

Anhang zur Abschlussbilanz zum 31. Dezember 2020

I. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Alle Vermögensgegenstände und Schulden wurden für die Eröffnungsbilanz auf der Grundlage des Handbuchs zur Bewertung des kommunalen Vermögens und der Schulden des Landratsamtes Märkisch-Oderland in Anlehnung am Bewertungsleitfaden des Landes Brandenburg bewertet. Entsprechend der Bilanzstetigkeit wurde auch beim Jahresabschluss zum 31.12.2020 an den entsprechenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden festgehalten.

Die Berücksichtigung von geringwertigen Wirtschaftsgütern und immateriellen geringwertigen Wirtschaftsgütern erschöpfte sich im Rahmen der Eröffnungsbilanz in ihrer Inventarisierung. Geringwertige Wirtschaftsgüter sind Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Anschaffungs- und Herstellungskosten ohne Umsatzsteuer für den einzelnen Vermögensgegenstand mehr als 150 EUR betragen und 1.000 EUR nicht übersteigen, sie können selbständig genutzt werden und unterliegen einer Abnutzung.

Ab 01.01.2010 wurden die geringwertigen Wirtschaftsgüter, die in den Haushaltsjahren 2010 bis 2019 angeschafft oder hergestellt wurden, mit einem jährlichen Sammelposten in die Bilanz aufgenommen. Der Sammelposten ist im Jahr der Bildung und den folgenden vier Jahren mit jeweils einem Fünftel abzuschreiben. Scheidet ein Vermögensgegenstand im Sinne des Satzes 1 aus dem Anlagevermögen aus, wird der Sammelposten nicht vermindert; die Abschreibung wird vielmehr planmäßig fortgeführt (§ 50 Abs. 4 Satz 3 KomHKV).

II. Korrekturen zur Eröffnungsbilanz

Ergibt sich bei der Aufstellung der Jahresabschlüsse, dass in der Eröffnungsbilanz fehlerhafte Festsetzungen erfolgten, sind nach § 141 (21) BbgKVerf die Wertansätze zu berichtigen oder nachzuholen. Die Berichtigung hat dann zu erfolgen, wenn es sich um einen wesentlichen Betrag handelt. Eine Berichtigung kann letztmals im Jahresabschluss 2024 vorgenommen werden.

Mit dem Jahresabschluss 2020 waren keine Berichtigungen der Eröffnungsbilanz erforderlich.

| Gesamtübersicht über die Eröffnungsbilanzkorrekturen | | | | | | | | | |
|--|-----------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------|
| Bezeichnung | beschlossene EÖB | Korrektur JA 2010 | berichtigte EÖB JA 2010 | Korrektur JA 2011 | berichtigte EÖB JA 2011 | Korrektur JA 2012 | berichtigte EÖB JA 2012 | Korrektur JA 2013 | berichtigte EÖB JA 2013 |
| | 01.01.2010 | | 31.12.2010 | | 31.12.2011 | | 31.12.2012 | | 31.12.2013 |
| | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR |
| A K T I V A | | | | | | | | | |
| 1 Anlagevermögen | 151.615.426,04 | 11.130,66 | 151.626.556,70 | 0,00 | 151.626.556,70 | 5.058.837,45 | 156.685.394,15 | 50.297,66 | 156.735.691,81 |
| 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände | 294.291,27 | 0,00 | 294.291,27 | 0,00 | 294.291,27 | 0,00 | 294.291,27 | 0,00 | 294.291,27 |
| 1.2 Sachanlagevermögen | 135.205.217,99 | 11.130,66 | 135.216.348,65 | 0,00 | 135.216.348,65 | 0,00 | 135.216.348,65 | 50.297,66 | 135.266.646,31 |
| 12.1 unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 50.732,13 | 0,00 | 50.732,13 | 0,00 | 50.732,13 | 0,00 | 50.732,13 | 0,00 | 50.732,13 |
| 12.2 bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 82.131.324,38 | 0,00 | 82.131.324,38 | 0,00 | 82.131.324,38 | 0,00 | 82.131.324,38 | 50.297,66 | 82.181.622,04 |
| 12.3 Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen | 46.727.986,44 | 0,00 | 46.727.986,44 | 0,00 | 46.727.986,44 | 0,00 | 46.727.986,44 | 0,00 | 46.727.986,44 |
| 12.4 Bauten auf fremden Grund und Boden | 1,00 | 0,00 | 1,00 | 0,00 | 1,00 | 0,00 | 1,00 | 0,00 | 1,00 |
| 12.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 967.605,05 | 11.130,66 | 978.735,71 | 0,00 | 978.735,71 | 0,00 | 978.735,71 | 0,00 | 978.735,71 |
| 12.6 Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen | 1.289.874,72 | 0,00 | 1.289.874,72 | 0,00 | 1.289.874,72 | 0,00 | 1.289.874,72 | 0,00 | 1.289.874,72 |
| 12.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung | 1.020.239,66 | 0,00 | 1.020.239,66 | 0,00 | 1.020.239,66 | 0,00 | 1.020.239,66 | 0,00 | 1.020.239,66 |
| 12.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 3.017.454,61 | 0,00 | 3.017.454,61 | 0,00 | 3.017.454,61 | 0,00 | 3.017.454,61 | 0,00 | 3.017.454,61 |
| 1.3 Finanzanlagevermögen | 16.115.916,78 | 0,00 | 16.115.916,78 | 0,00 | 16.115.916,78 | 5.058.837,45 | 21.174.754,23 | 0,00 | 21.174.754,23 |
| 13.1 Rechte an Sondervermögen | 2.083.026,60 | 0,00 | 2.083.026,60 | 0,00 | 2.083.026,60 | 5.058.837,45 | 7.141.864,05 | 0,00 | 7.141.864,05 |
| 13.2 Anteile an verbundenen Unternehmen | 8.278.581,44 | 0,00 | 8.278.581,44 | 0,00 | 8.278.581,44 | 0,00 | 8.278.581,44 | 0,00 | 8.278.581,44 |
| 13.3 Mitgliedschaft in Zweckverbänden | 1,00 | 0,00 | 1,00 | 0,00 | 1,00 | 0,00 | 1,00 | 0,00 | 1,00 |
| 13.4 Anteile an sonstigen Beteiligungen | 5.604.155,08 | 0,00 | 5.604.155,08 | 0,00 | 5.604.155,08 | 0,00 | 5.604.155,08 | 0,00 | 5.604.155,08 |
| 13.5 Wertpapiere des Anlagevermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13.6 Ausleihungen | 150.152,66 | 0,00 | 150.152,66 | 0,00 | 150.152,66 | 0,00 | 150.152,66 | 0,00 | 150.152,66 |
| 13.6.1 an Sondervermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13.6.2 an verbundene Unternehmen | 150.152,66 | 0,00 | 150.152,66 | 0,00 | 150.152,66 | 0,00 | 150.152,66 | 0,00 | 150.152,66 |
| 13.6.3 an Zweckverbände | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13.6.4 an sonstige Beteiligungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13.6.5 sonstige Ausleihungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 Umlaufvermögen | 15.516.304,67 | 0,00 | 15.516.304,67 | 0,00 | 15.516.304,67 | 0,00 | 15.516.304,67 | 0,00 | 15.516.304,67 |
| 2.1 Vorräte | 81.074,70 | 0,00 | 81.074,70 | 0,00 | 81.074,70 | 0,00 | 81.074,70 | 0,00 | 81.074,70 |
| 2.1.1 Grundstücke in Entwicklung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.2 sonstiges Vorratsvermögen | 81.074,70 | 0,00 | 81.074,70 | 0,00 | 81.074,70 | 0,00 | 81.074,70 | 0,00 | 81.074,70 |
| 2.1.3 geleistete Anzahlungen auf Vorräte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 1.302.274,21 | 0,00 | 1.302.274,21 | 0,00 | 1.302.274,21 | 0,00 | 1.302.274,21 | 0,00 | 1.302.274,21 |
| 2.2.1 öffentl.-rechtl. Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen | 1.036.872,74 | 0,00 | 1.036.872,74 | 0,00 | 1.036.872,74 | 0,00 | 1.036.872,74 | 0,00 | 1.036.872,74 |
| 2.2.1.1 Gebühren | 268.829,40 | 0,00 | 268.829,40 | 0,00 | 268.829,40 | 0,00 | 268.829,40 | 0,00 | 268.829,40 |
| 2.2.1.2 Beiträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.1.3 Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge | -46.488,55 | 0,00 | -46.488,55 | 0,00 | -46.488,55 | 0,00 | -46.488,55 | 0,00 | -46.488,55 |
| 2.2.1.4 Steuern | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.1.5 Transferleistungen | 719.745,32 | 0,00 | 719.745,32 | 0,00 | 719.745,32 | 0,00 | 719.745,32 | 0,00 | 719.745,32 |
| 2.2.1.6 sonstige öffentl.-rechtl. Forderungen | 323.205,45 | 0,00 | 323.205,45 | 0,00 | 323.205,45 | 0,00 | 323.205,45 | 0,00 | 323.205,45 |
| 2.2.1.7 Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentl.-rechtl. Forderungen | -228.418,88 | 0,00 | -228.418,88 | 0,00 | -228.418,88 | 0,00 | -228.418,88 | 0,00 | -228.418,88 |
| 2.2.2 privatrechtliche Forderungen | 6.205,43 | 0,00 | 6.205,43 | 0,00 | 6.205,43 | 0,00 | 6.205,43 | 0,00 | 6.205,43 |
| 2.2.2.1 gegenüber dem privaten und öffentlichen Bereich | 7.418,28 | 0,00 | 7.418,28 | 0,00 | 7.418,28 | 0,00 | 7.418,28 | 0,00 | 7.418,28 |
| 2.2.2.2 gegen Sondervermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.2.4 gegen Zweckverbände | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.2.5 gegen sonstige Beteiligungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.2.6 Wertberichtigungen auf privatrechtl. Forderungen | -12.12,85 | 0,00 | -12.12,85 | 0,00 | -12.12,85 | 0,00 | -12.12,85 | 0,00 | -12.12,85 |
| 2.2.3 sonstige Vermögensgegenstände | 259.196,04 | 0,00 | 259.196,04 | 0,00 | 259.196,04 | 0,00 | 259.196,04 | 0,00 | 259.196,04 |
| 2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | 14.132.955,76 | 0,00 | 14.132.955,76 | 0,00 | 14.132.955,76 | 0,00 | 14.132.955,76 | 0,00 | 14.132.955,76 |
| 3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten | 10.349.727,26 | 0,00 | 10.349.727,26 | 0,00 | 10.349.727,26 | 0,00 | 10.349.727,26 | 0,00 | 10.349.727,26 |
| 4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Bilanzsumme AKTIVA | 177.481.457,97 | 11.130,66 | 177.492.588,63 | 0,00 | 177.492.588,63 | 5.058.837,45 | 182.551.426,08 | 50.297,66 | 182.601.723,74 |

| Gesamtübersicht über die Eröffnungsbilanzkorrekturen | | | | | | | | | |
|---|-----------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------|
| Bezeichnung | beschlossene EÖB | Korrektur JA 2010 | berichtigte EÖB JA 2010 | Korrektur JA 2011 | berichtigte EÖB JA 2011 | Korrektur JA 2012 | berichtigte EÖB JA 2012 | Korrektur JA 2013 | berichtigte EÖB JA 2013 |
| | 01.01.2010 | | 31.12.2010 | | 31.12.2011 | | 31.12.2012 | | 31.12.2013 |
| | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR |
| PASSIVA | | | | | | | | | |
| 1 Eigenkapital | 22.873.499,24 | 1.630,66 | 22.875.129,90 | 0,00 | 22.875.129,90 | 5.058.837,45 | 27.933.967,35 | 50.297,66 | 27.984.265,01 |
| 1.1 Basis-Reinvermögen | 20.102.003,11 | 1.630,66 | 20.103.633,77 | 0,00 | 20.103.633,77 | 5.058.837,45 | 25.162.471,22 | 50.297,66 | 25.212.768,88 |
| 1.2 Rücklagen aus Überschüssen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12.2 Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 Sonderrücklage | 2.771.496,13 | 0,00 | 2.771.496,13 | 0,00 | 2.771.496,13 | 0,00 | 2.771.496,13 | 0,00 | 2.771.496,13 |
| 1.4 Fehlbetragsvortrag | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14.1 Fehlbetrag aus ordentlichem Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14.2 Fehlbetrag aus außerordentlichem Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 Sonderposten | 104.207.055,34 | 0,00 | 104.207.055,34 | 0,00 | 104.207.055,34 | 0,00 | 104.207.055,34 | 0,00 | 104.207.055,34 |
| 2.1 Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand | 103.557.224,73 | 0,00 | 103.557.224,73 | 0,00 | 103.557.224,73 | 0,00 | 103.557.224,73 | 0,00 | 103.557.224,73 |
| 2.2 Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- u. Investitionszuschüssen | 649.830,61 | 0,00 | 649.830,61 | 0,00 | 649.830,61 | 0,00 | 649.830,61 | 0,00 | 649.830,61 |
| 2.3 sonstige Sonderposten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 Rückstellungen | 20.943.086,66 | 0,00 | 20.943.086,66 | 0,00 | 20.943.086,66 | 0,00 | 20.943.086,66 | 0,00 | 20.943.086,66 |
| 3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | 7.129.892,37 | 0,00 | 7.129.892,37 | 0,00 | 7.129.892,37 | 0,00 | 7.129.892,37 | 0,00 | 7.129.892,37 |
| 3.2 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.3 Rückstellungen für Rekultivierung u. Nachsorge von | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.4 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.5 sonstige Rückstellungen | 13.813.194,29 | 0,00 | 13.813.194,29 | 0,00 | 13.813.194,29 | 0,00 | 13.813.194,29 | 0,00 | 13.813.194,29 |
| 4 Verbindlichkeiten | 29.265.743,10 | 9.500,00 | 29.275.243,10 | 0,00 | 29.275.243,10 | 0,00 | 29.275.243,10 | 0,00 | 29.275.243,10 |
| 4.1 Anleihen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 8.722.429,42 | 0,00 | 8.722.429,42 | 0,00 | 8.722.429,42 | 0,00 | 8.722.429,42 | 0,00 | 8.722.429,42 |
| 4.3 Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten | 7.154.001,42 | 0,00 | 7.154.001,42 | 0,00 | 7.154.001,42 | 0,00 | 7.154.001,42 | 0,00 | 7.154.001,42 |
| 4.4 Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.5 Erhaltene Anzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 70.208,67 | 0,00 | 70.208,67 | 0,00 | 70.208,67 | 0,00 | 70.208,67 | 0,00 | 70.208,67 |
| 4.7 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.9 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.10 Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.11 Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.12 sonstige Verbindlichkeiten | 13.319.103,59 | 9.500,00 | 13.328.603,59 | 0,00 | 13.328.603,59 | 0,00 | 13.328.603,59 | 0,00 | 13.328.603,59 |
| 5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten | 192.073,63 | 0,00 | 192.073,63 | 0,00 | 192.073,63 | 0,00 | 192.073,63 | 0,00 | 192.073,63 |
| Bilanzsumme PASSIVA | 177.481.457,97 | 11.130,66 | 177.492.588,63 | 0,00 | 177.492.588,63 | 5.058.837,45 | 182.551.426,08 | 50.297,66 | 182.601.723,74 |

| Gesamtübersicht über die Eröffnungsbilanzkorrekturen | | |
|--|--------------|-----------------------|
| Bezeichnung | Korrektur | berichtigte EÖB |
| | JA 2014-2020 | JA 2020 |
| | in EUR | 31.12.2020 in EUR |
| A K T I V A | | |
| 1 Anlagevermögen | 0,00 | 156.735.691,81 |
| 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 294.291,27 |
| 1.2 Sachanlagevermögen | 0,00 | 135.266.646,31 |
| 12.1 unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 0,00 | 50.732,13 |
| 12.2 bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 0,00 | 82.181.622,04 |
| 12.3 Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen | 0,00 | 46.727.986,44 |
| 12.4 Bauten auf fremden Grund und Boden | 0,00 | 100 |
| 12.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 0,00 | 978.735,71 |
| 12.6 Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen | 0,00 | 1289.874,72 |
| 12.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung | 0,00 | 1020.239,66 |
| 12.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 0,00 | 3.017.454,61 |
| 1.3 Finanzanlagevermögen | 0,00 | 21.174.754,23 |
| 13.1 Rechte an Sondervermögen | 0,00 | 7.141.864,05 |
| 13.2 Anteile an verbundenen Unternehmen | 0,00 | 8.278.581,44 |
| 13.3 Mitgliedschaft in Zweckverbänden | 0,00 | 100 |
| 13.4 Anteile an sonstigen Beteiligungen | 0,00 | 5.604.155,08 |
| 13.5 Wertpapiere des Anlagevermögens | 0,00 | 0,00 |
| 13.6 Ausleihungen | 0,00 | 150.152,66 |
| 13.6.1 an Sondervermögen | 0,00 | 0,00 |
| 13.6.2 an verbundene Unternehmen | 0,00 | 150.152,66 |
| 13.6.3 an Zweckverbände | 0,00 | 0,00 |
| 13.6.4 an sonstige Beteiligungen | 0,00 | 0,00 |
| 13.6.5 sonstige Ausleihungen | 0,00 | 0,00 |
| 2 Umlaufvermögen | 0,00 | 15.516.304,67 |
| 2.1 Vorräte | 0,00 | 81.074,70 |
| 2.1.1 Grundstücke in Entwicklung | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.2 sonstiges Vorratsvermögen | 0,00 | 81.074,70 |
| 2.1.3 geleistete Anzahlungen auf Vorräte | 0,00 | 0,00 |
| 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 0,00 | 1.302.274,21 |
| 2.2.1 öffentl.-rechtl. Forderungen und Forderungen aus Transferleist. | 0,00 | 1036.872,74 |
| 2.2.1.1 Gebühren | 0,00 | 268.829,40 |
| 2.2.1.2 Beiträge | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.1.3 Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge | 0,00 | -46.488,55 |
| 2.2.1.4 Steuern | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.1.5 Transferleistungen | 0,00 | 719.745,32 |
| 2.2.1.6 sonstige öffentl.-rechtl. Forderungen | 0,00 | 323.205,45 |
| 2.2.1.7 Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentl.-rechtl. Forderungen | 0,00 | -228.418,88 |
| 2.2.2 privatrechtliche Forderungen | 0,00 | 6.205,43 |
| 2.2.2.1 gegenüber dem privaten und öffentlichen Bereich | 0,00 | 7.418,28 |
| 2.2.2.2 gegen Sondervermögen | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.2.4 gegen Zweckverbände | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.2.5 gegen sonstige Beteiligungen | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.2.6 Wertberichtigungen auf privatrechtl. Forderungen | 0,00 | -1212,85 |
| 2.2.3 sonstige Vermögensgegenstände | 0,00 | 259.196,04 |
| 2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens | 0,00 | 0,00 |
| 2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | 0,00 | 14.132.955,76 |
| 3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten | 0,00 | 10.349.727,26 |
| 4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | 0,00 | 0,00 |
| Bilanzsumme AKTIVA | 0,00 | 182.601.723,74 |

| Gesamtübersicht über die Eröffnungsbilanzkorrekturen | | |
|---|--------------|-----------------------|
| Bezeichnung | Korrektur | berichtigte EÖB |
| | JA 2014-2020 | JA 2020 |
| | | 31.12.2020 |
| | in EUR | in EUR |
| P A S S I V A | | |
| 1 Eigenkapital | 0,00 | 27.984.265,01 |
| 1.1 Basis-Reinvermögen | 0,00 | 25.212.768,88 |
| 1.2 Rücklagen aus Überschüssen | 0,00 | 0,00 |
| 12.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | 0,00 | 0,00 |
| 12.2 Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 Sonderrücklage | 0,00 | 2.771.496,13 |
| 1.4 Fehlbetragsvortrag | 0,00 | 0,00 |
| 14.1 Fehlbetrag aus ordentlichem Ergebnis | 0,00 | 0,00 |
| 14.2 Fehlbetrag aus außerordentlichem Ergebnis | 0,00 | 0,00 |
| 2 Sonderposten | 0,00 | 104.207.055,34 |
| 2.1 Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand | 0,00 | 103.557.224,73 |
| 2.2 Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- u. Investitionszuschüssen | 0,00 | 649.830,61 |
| 2.3 sonstige Sonderposten | 0,00 | 0,00 |
| 3 Rückstellungen | 0,00 | 20.943.086,66 |
| 3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | 0,00 | 7.129.892,37 |
| 3.2 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung | 0,00 | 0,00 |
| 3.3 Rückstellungen für Rekultivierung u. Nachsorge von Abfalldeponien | 0,00 | 0,00 |
| 3.4 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten | 0,00 | 0,00 |
| 3.5 sonstige Rückstellungen | 0,00 | 13.813.194,29 |
| 4 Verbindlichkeiten | 0,00 | 29.275.243,10 |
| 4.1 Anleihen | 0,00 | 0,00 |
| 4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 0,00 | 8.722.429,42 |
| 4.3 Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten | 0,00 | 7.154.001,42 |
| 4.4 Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 0,00 | 0,00 |
| 4.5 Erhaltene Anzahlungen | 0,00 | 0,00 |
| 4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 0,00 | 70.208,67 |
| 4.7 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 |
| 4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen | 0,00 | 0,00 |
| 4.9 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | 0,00 | 0,00 |
| 4.10 Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden | 0,00 | 0,00 |
| 4.11 Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen | 0,00 | 0,00 |
| 4.12 sonstige Verbindlichkeiten | 0,00 | 13.328.603,59 |
| 5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten | 0,00 | 192.073,63 |
| Bilanzsumme PASSIVA | 0,00 | 182.601.723,74 |

In den Jahren 2014 bis 2020 erfolgten keine Korrekturen der Eröffnungsbilanz.

II. Einzelerläuterungen zu den Posten der Bilanz

Aktiva

1. Anlagevermögen

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Immaterielle Vermögensgegenstände sind mit einem Wert von 631.152,57 EUR in der Bilanz enthalten und umfassen:

| | 31.12.2019 | 31.12.2020 | Entwicklung |
|---|------------|------------|-------------|
| | EUR | | |
| Grunddienstbarkeiten | 7.517,82 | 7.517,82 | 0,00 |
| Software und Lizenzen | 489.486,48 | 620.909,78 | 131.423,30 |
| immaterielle geringwertige Wirtschaftsgüter | 1.134,24 | 2.724,97 | 1.590,73 |
| Summe | 498.138,54 | 631.152,57 | 133.014,03 |

Bei den immateriellen Vermögensgegenständen sind Zugänge in Höhe von 347.973,73 EUR zu verzeichnen. Dabei handelt es sich um Software und Lizenzen für die Datenverarbeitung u.a. Software ProUmwelt, Software Kita-Planer Implementierungskosten-Enaio, Erweiterungen der Software Office Standard, Prosoz, Prosoz 14plus und weitere Upgrads, Ersteinrichtung Nextcloud Container und Upgrade Iddelplay bei sämtlichen Schulen.

Abgänge in Form von Abschreibungen sind in Höhe von 214.948,70 EUR angefallen, Aussonderungen erfolgten in Höhe von 11,00 EUR.

1.2 Sachanlagevermögen

1.2.1 Unbebaute Grundstücke

| | 31.12.2019 | 31.12.2020 | Entwicklung |
|--------------------------------|------------|------------|-------------|
| | EUR | | |
| Brachland, Ackerland | 0,00 | 33.137,00 | 33.137,00 |
| Wald, Forsten | 1,00 | 26.632,00 | 26.631,00 |
| sonstige unbebaute Grundstücke | 1,00 | 1,00 | 0,00 |
| Summe | 2,00 | 59.770,00 | 59.768,00 |

Beim Ackerland erfolgte ein Zugang in Höhe von 33.137,00 EUR aufgrund einer Erbschaft.

Beim Wald erfolgte die Zuordnung einer Fläche durch das Bundesamt für zentrale Dienste und offene Vermögensfragen nach dem Vermögenszuordnungsgesetz in Höhe von 26.632,00 EUR und ein Abgang in Höhe von 1,00 EUR..

1.2.2 Bebaute Grundstücke

| | 31.12.2019 | 31.12.2020 | Entwicklung |
|--|---------------|---------------|--------------|
| | EUR | | |
| Grundstücke mit Wohnbauten | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Grundstücke mit sozialen Einrichtungen | 214.360,00 | 214.360,00 | 0,00 |
| Grundstücke mit Schulen | 57.939.281,91 | 58.901.091,92 | 961.810,01 |
| Grundstücke mit Kultureinrichtungen | 2.439.522,88 | 3.489.391,68 | 1.049.868,80 |
| Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden | 26.928.841,26 | 25.964.945,03 | -963.896,23 |
| Summe | 87.522.006,05 | 88.569.788,63 | 1.047.782,58 |

Bei den Grundstücken mit Schulen sind Abgänge durch Abschreibungen in Höhe von 2.207.922,07 EUR zu verzeichnen.

Zugänge ergaben sich aus dem Erwerb von Grund und Boden, der Aktivierung von Vermögen nach der Fertigstellung von Baumaßnahmen bzw. aus der Aktivierung nachträglicher Anschaffungs- und Herstellungskosten u.a. für:

| | |
|---|------------------|
| - Gymnasium Strausberg II Erwerb Grund und Boden (Übertragung vom Land) | 1.050.000,00 EUR |
| - Gymnasium Rüdersdorf Neubau Sporthalle und Außenanlagen | 778.503,63 EUR |
| - Förderschule Strausberg Personenaufzug | 350.636,19 EUR |
| - Förderschule Seelow Personenaufzug | 344.801,54 EUR |
| - Gymnasium Neuenhagen Personenaufzug | 338.112,93 EUR |
| - Gymnasium Seelow Brandschutzmaßnahmen Haus 2 | 141.465,33 EUR |
| - Gymnasium Neuenhagen Außenanlagen | 47.940,71 EUR |

Die Bestandsveränderung bei den Grundstücken mit Kultureinrichtungen beinhaltet Abgänge durch Abschreibungen in Höhe von 111.543,21 EUR.

Ein Zugang entstand durch die Generalinstandsetzung am Hauptgebäude der Gedenkstätte Seelower Höhen in Höhe von 1.161.412,01 EUR.

Die Abgänge aus Abschreibungen betragen bei den Grundstücken mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden (Landratsamt, FTZ, KSM, Technologiepark STIC) 980.842,78 EUR.

Zugänge ergaben sich aus dem Zugang von Grund und Boden, der Aktivierung von Vermögen nach der Fertigstellung von Baumaßnahmen bzw. aus der Aktivierung nachträglicher Anschaffungs- und Herstellungskosten in Höhe von 16.946,55 EUR u.a. für den Umbau des Sanitärtrakts im Landratsamt Seelow Haus A.

1.2.3 Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens

| | 31.12.2019 | 31.12.2020 | Entwicklung |
|---|---------------|---------------|---------------|
| | EUR | | |
| Straßengrundstücke | 2.772.459,81 | 2.779.107,31 | 6.647,50 |
| Brücken und Tunnel | 5.667.802,34 | 5.476.404,12 | -191.398,22 |
| Straßennetz mit Wegen, Plätzen u. Verkehrslenkungsanlagen | 30.804.940,74 | 28.879.202,13 | -1.925.738,61 |
| Summe | 39.245.202,89 | 37.134.713,56 | -2.110.489,33 |

Der Bestand dieser Bilanzposition hat sich insgesamt verringert, da der Umfang der Abgänge insgesamt höher ausfiel als die Zugänge aus dem neu aktivierten Infrastrukturvermögen.

Aus Abschreibungen ergaben sich Abgänge in Höhe von 2.766.873,96 EUR.

Zugänge aus der Aktivierung von Vermögen nach der Fertigstellung von Teilabschnittsbaumaßnahmen bzw. aus der Aktivierung nachträglicher Anschaffungs- und Herstellungskosten erfolgten u.a. für:

| | |
|---|----------------|
| - K6425 Ausbau OD Hoppegarten-Neuenhagen Wiesenstraße | 609.751,53 EUR |
| - K6425 Querungshilfe Ortslage Neuenhagen | 18.954,63 EUR |
| - K6436 OD Bad Freienwalde Wriezener Straße | 10.810,17 EUR |
| - K6422 Ortslage Petershagen | 10.220,80 EUR |

1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden

| | 31.12.2019 | 31.12.2020 | Entwicklung |
|------------------------------------|------------|------------|-------------|
| | EUR | | |
| Bauten auf fremden Grund und Boden | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

**1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler
(einschl. Museumsgüter und Bibliotheksbestände)**

| | 31.12.2019 | 31.12.2020 | Entwicklung |
|-------------------|------------|------------|-------------|
| | EUR | | |
| Kunstgegenstände | 771.992,17 | 776.573,17 | 4.581,00 |
| sonstige Denkmale | 45.337,02 | 45.337,02 | 0,00 |
| Summe | 817.329,19 | 821.910,19 | 4.581,00 |

Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler unterliegen keiner planmäßigen Abschreibung.

Abgänge entstanden aus der Ausbuchung von Restbuchwerten im Zusammenhang mit der Entsammlung von Museumsgütern im Museum Altranft in Höhe von 13.709,00 EUR und im Zusammenhang mit der Veräußerung des Kulturhauses Seelow in Höhe von 3.510,00 EUR.

Zugänge ergaben sich in Höhe von 21.800,00 durch den Erwerb von Kunstgegenständen im Gymnasium Neuenhagen (Bildtafeln) im Rahmen eines Schulkunstprojektes und im Brecht-Weigel-Haus (Porträt-Bleistiftzeichnung).

Der Bestand ist den einzelnen Einrichtungen/Bereichen wie folgt zugeordnet:

| Einrichtung | 31.12.2019 | 31.12.2020 | Entwicklung |
|-----------------------------|------------|------------|-------------|
| | EUR | | |
| Brecht-Weigel-Haus Buckow | 62.708,90 | 63.508,90 | 800,00 |
| Freilichtmuseum Altranft | 375.809,48 | 362.100,48 | -13.709,00 |
| Gedenkstätte Seelower Höhen | 159.717,02 | 159.717,02 | 0,00 |
| Kulturhaus Seelow | 3.510,00 | 0,00 | -3.510,00 |
| Schloss Bad Freienwalde | 191.677,63 | 191.677,63 | 0,00 |
| Musikschule Strausberg | 696,16 | 696,16 | 0,00 |
| Schulen | 20.000,00 | 41.000,00 | 21.000,00 |
| Landratsamt Seelow | 3.210,00 | 3.210,00 | 0,00 |
| Summe | 817.329,19 | 821.910,19 | 4.581,00 |

1.2.6 Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen

| | 31.12.2019 | 31.12.2020 | Entwicklung |
|--------------------|--------------|--------------|-------------|
| | EUR | | |
| Fahrzeuge | 3.032.590,24 | 3.682.729,02 | 650.138,78 |
| Maschinen | 40.581,48 | 34.140,58 | -6.440,90 |
| Technische Anlagen | 485.441,63 | 476.440,39 | -9.001,24 |
| Summe | 3.558.613,35 | 4.193.309,99 | 634.696,64 |

Aufgrund von Abschreibungen kam es zu Abgängen in Höhe von 842.669,65 EUR. Weitere Abgänge ergaben sich aus Verkäufen und Aussonderungen u.ä. mit 8,00 EUR.

Zugänge waren zu verzeichnen bei:

| | |
|---|------------------|
| - Fahrzeugen | 1.339.502,27 EUR |
| dav.: | |
| ➤ Brand- u. Katastrophenschutz | 1.048.868,94 EUR |
| ➤ Fuhrpark | 170.345,18 EUR |
| ➤ Kreisstraßenmeisterei | 96.514,95 EUR |
| ➤ Schulen | 23.773,20 EUR |
| | |
| - Maschinen (FTZ Strausberg Kehrmaschine) | 876,33 EUR |
| | |
| - technische Anlagen | 136.995,69 EUR |
| (u.a. Funktechnik für Brand- und Katastrophenschutz, stationäre Geschwindigkeitsmessstellen, Erweiterung Alarmanlage Gedenkstätte Seelower Höhen) | |

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

| | 31.12.2019 | 31.12.2020 | Entwicklung |
|------------------------------------|--------------|--------------|-------------|
| | EUR | | |
| Betriebs- und Geschäftsausstattung | 2.527.926,78 | 2.777.044,44 | 249.117,66 |
| geringwertige Wirtschaftsgüter | 1.001.705,96 | 1.064.088,03 | 62.382,07 |
| Summe | 3.529.632,74 | 3.841.132,47 | 311.499,73 |

Abgänge entstanden im Wesentlichen aus Abschreibungen in Höhe von 1.152.430,15 EUR, darunter für geringwertige Wirtschaftsgüter 477.895,42 EUR.

Weitere Abgänge entstanden aufgrund der Ausbuchung von Restbuchwerten nach Aussonderung, Verschrottung, Veräußerung u.ä. in Höhe von 10.461,59 EUR.

Zugänge in Höhe von 934.113,98 EUR ergaben sich bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung aus Neuanschaffungen von PC-Technik, Unterrichtsausstattungen und sonstigen Ausstattungen u.a. in Schulen, Verwaltung, Brand – und Katastrophenschutz. Darüber hinaus wurde Betriebs- und Geschäftsausstattung (z.B. mobile Wildschutzzäune) zur Bekämpfung der afrikanischen Schweinepest erworben.

Bei den geringwertigen Wirtschaftsgütern (>150,00 bis 1.000,00 EUR netto) waren Zugänge aus Neuanschaffungen von PC-Technik und von Ausstattungen u.a. in Schulen, Verwaltung, Kreisstraßenmeisterei, Brand- und Katastrophenschutz und zur Bekämpfung der afrikanischen Schweinepest in Höhe von 540.277,49 EUR zu verzeichnen.

Diese wurden gemäß § 50 Abs. 4 KomHKV mit einem Sammelposten in die Bilanz aufgenommen. Der Sammelposten ist im Jahr der Bildung und den folgenden vier Jahren mit jeweils einem Fünftel abzuschreiben.

1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

| | 31.12.2019 | 31.12.2020 | Entwicklung |
|--|--------------|---------------|--------------|
| | EUR | | |
| Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen | 557.667,47 | 32.838,03 | -524.829,44 |
| Anlagen im Bau (Hochbau) | 7.460.164,68 | 17.060.725,91 | 9.600.561,23 |
| Anlagen im Bau (Tiefbau) | 681.510,54 | 1.422.907,47 | 741.396,93 |
| Summe | 8.699.342,69 | 18.516.471,41 | 9.817.128,72 |

Anzahlungen sind Vorleistungen auf noch nicht abgewickelte Geschäfte aus Lieferungs- und Leistungsverträgen. Erst nach wirtschaftlichen Eigentumsübergang des Vermögensgegenstandes erfolgt die Aktivierung in der entsprechenden Bilanzposition. Zum 31.12.2020 wurden Anzahlungen für folgende Sachanlagen geleistet:

- Kommandowagen (Brand – und Katastrophenschutz)
- Quad- und Anhänger (Brand – und Katastrophenschutz)
- Spielturm (Wohnstätte Hoppegarten)
- Sonnensegel (Gymnasium Seelow)

Bei den Anlagen im Bau handelt es sich um getätigte Investitionen, die am Bilanzstichtag noch nicht fertig gestellt sind. Anlagen im Bau werden planmäßig nicht abgeschrieben.

Ist die Investitionsmaßnahme abgeschlossen, wird sie auf die jeweilige Bilanzposition umgebucht und dort beginnt die planmäßige Abschreibung.

Im Jahr 2020 wurden u.a. folgende Baumaßnahmen aktiviert und damit aus den Anlagen im Bau ausgebucht:

- Gedenkstätte Seelower Höhen Generalinstandsetzung Hauptgebäude 799.889,18 EUR
- Gymnasium Rüdersdorf Außenanlagen Sporthalle 301.133,21 EUR
- Gymnasium Neuenhagen Anbau Aufzug 145.244,27 EUR

In der Bilanzposition erfolgten u.a. folgende Zugänge für begonnene Baumaßnahmen:

- Gymnasium Rüdersdorf Erweiterung Schulgebäude und Außenanlagen 4.171.325,95 EUR
- Neubau Straßenverkehrsamt 4.203.135,90 EUR
- Errichtung fester Wildschutzzaun (ASP-Bekämpfung) 1.912.331,82 EUR
- Neubau Förderschule Altlandsberg 397.664,54 EUR
- Neubau Bürogebäude Technologiepark 5 384.713,16 EUR
- Neubau Pavillon Brecht-Weigel-Haus 168.987,28 EUR
- Gedenkstätte Seelower Höhen Außenanlagen 152.913,75 EUR

1.3 Finanzanlagevermögen

| | 31.12.2019 | 31.12.2020 | Entwicklung |
|------------------------------------|---------------|---------------|--------------|
| | EUR | | |
| Rechte an Sondervermögen | 1.267.034,39 | 1.267.034,39 | 0,00 |
| Anteile an verbundenen Unternehmen | 14.278.132,34 | 17.628.132,34 | 3.350.000,00 |
| Mitgliedschaft in Zweckverbänden | 1,00 | 1,00 | 0,00 |
| Anteile an sonstigen Beteiligungen | 5.604.155,08 | 5.604.155,08 | 0,00 |
| Ausleihungen | 0,00 | 1.500.000,00 | 1.500.000,00 |
| Summe | 21.149.322,81 | 25.999.322,81 | 4.850.000,00 |

Die Beteiligungen setzen sich folgendermaßen zusammen:

Rechte an Sondervermögen 1.267.034,39 EUR
dav. Eigenbetrieb Abfallentsorgung 1.267.034,39 EUR

Anteile an verbundenen Unternehmen 17.628.132,34 EUR
dav. STIC Wirtschaftsfördergesellschaft MOL mbH 569.585,03 EUR
Krankenhaus MOL GmbH 10.952.750,18 EUR
Kreismusikschule Märkisch-Oderland gGmbH 25.600,00 EUR
Gemeinnützige Rettungsdienst Märkisch-Oderland GmbH 6.080.197,13 EUR

Mitgliedschaften in Zweckverbänden 1,00 EUR
dav. Zweckverband Brandenburgische Kommunalakademie (BKA) 1,00 EUR

| | |
|---|-----------------------------|
| <i>Anteile an sonstigen Beteiligungen</i> | <i>5.604.155,08 EUR</i> |
| dav. Walther-Rathenau-Stift -gemeinnützige GmbH | 12.782,30 EUR |
| Busverkehr MOL GmbH | 1.482.718,13 EUR |
| Barnimer Busgesellschaft mbH | 4.038.509,38 EUR |
| Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg GmbH | 6.000,00 EUR |
| Niederbarnimer Eisenbahn AG Berlin | 64.145,27 EUR |
| <i>Ausleihungen</i> | <i>1.500.000,00 EUR</i> |
| dav. an Krankenhaus MOL GmbH | 1.500.000,00 EUR |

Auf der Grundlage des Kreistagsbeschlusses Nr. 2020/KT 11-1 vom 30.11.2020 hat der Landkreis seine Kapitaleinlage bei der Krankenhaus MOL GmbH um 3.350.0000,00 EUR erhöht. Diese Einlage diene als finanzielle Grundlage für den Erwerb des Krankenhauses in Seelow durch die Tochtergesellschaft Krankenhaus Seelow GmbH.

Des Weiteren wurde für die Inbetriebnahme des Krankenhauses ein Darlehen in Höhe von 1.500.000,00 EUR als Anschubfinanzierung ausgereicht.

2. Umlaufvermögen

2.1 Vorräte

| | 31.12.2019 | 31.12.2020 | Entwicklung |
|----------------------------|--------------|--------------|---------------|
| | EUR | | |
| Grundstücke in Entwicklung | 4.483.064,52 | 2.247.245,16 | -2.235.819,36 |
| Kaltmischgut | 1.207,80 | 2.249,10 | 1.041,30 |
| Streugut | 42.679,47 | 31.200,00 | -11.479,47 |
| Summe | 4.526.951,79 | 2.280.694,26 | -2.246.257,53 |

Die Grundstücke in Entwicklung beinhalten solche Grundstücke und Gebäude, für die konkrete Veräußerungsabsichten bestehen.

Der zum 31.12.2019 enthaltene Restbuchwert für das Kulturhaus Seelow in Höhe von 2.235.819,36 EUR wurde aufgrund der stattgefundenen Veräußerung ausgebucht.

Die Vorräte umfassen die Bestände der Kreisstraßenmeisterei an Kaltmischgut für Straßenreparaturen und an Streugut für den Winterdienst.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

| | 31.12.2019 | 31.12.2020 | Entwicklung |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| | EUR | | |
| Öffentlich-rechtliche Forderungen u. Forderungen aus Transferleistungen | 19.810.860,05 | 16.311.188,15 | -3.499.671,90 |
| Gebühren | 553.430,31 | 604.391,01 | 50.960,70 |
| Beiträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge | -113.394,57 | -177.535,35 | -64.140,78 |
| Steuern | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Transferleistungen | 13.117.859,11 | 9.463.156,40 | -3.654.702,71 |
| Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen | 6.770.779,97 | 7.273.126,18 | 502.346,21 |
| Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen | -517.814,77 | -851.950,09 | -334.135,32 |
| Privatrechtliche Forderungen | 310.199,70 | 221.351,20 | -88.848,50 |
| gegenüber dem privaten Bereich und dem öffentlichen Bereich | 308.311,28 | 221.910,51 | -86.400,77 |
| gegen Sondervermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| gegen verbundene Unternehmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| gegen Zweckverbände | 2.391,30 | 0,00 | -2.391,30 |
| gegen sonstige Beteiligungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wertberichtigungen auf privatrechtl. Forderungen | -502,88 | -559,31 | -56,43 |
| Sonstige Vermögensgegenstände | 515.021,49 | 506.732,59 | -8.288,90 |
| Summe Forderungen | 20.636.081,24 | 17.039.271,94 | -3.596.809,30 |

Forderungen entstehen in der Regel zum Zeitpunkt der Leistungserbringung bzw. der Bescheiderteilung und bleiben bis zum Zeitpunkt der Bezahlung bestehen.

Darüber hinaus erfolgen auch noch Abrechnungen nach Abschluss des Haushaltsjahres (31.12.), für welche die Erträge entsprechend der wirtschaftlichen Zuordnung noch in das alte Jahr gebucht werden, während die Zahlungen entsprechend des Kassenwirkungsprinzips in das neue Jahr fallen. Dadurch entstehen am Jahresende offene Forderungen.

Da nicht alle Forderungen als sicher gelten, wurde für zweifelhafte Forderungen eine Bereinigung in Form einer pauschalen Wertberichtigung vorgenommen. Dabei galten die folgenden Verfahrensweisen:

Pauschalwertberichtigungssatz

- Forderungen älter als 1 Jahr 20 % Pauschalwertberichtigung
- Forderungen älter als 2 Jahre 40 % Pauschalwertberichtigung
- Forderungen älter als 3 Jahre 60 % Pauschalwertberichtigung
- Forderungen älter als 4 Jahre 80 % Pauschalwertberichtigung
- Forderungen älter als 5 Jahre 100 % Pauschalwertberichtigung

Abweichend für Transferleistungen des Jugend- und Sozialamtes (Erstattung von Sozialleistungen)

- Forderungen älter als 5 Jahre 100 % Pauschalwertberichtigung
- Forderungen älter als 1 Jahr 90 % Pauschalwertberichtigung

Transferleistungen aus Erstattungen von Bund/Land/Kommunen wurden nicht pauschal wertberichtigt, da hier von einwandfreien Forderungen ausgegangen wird.

Insgesamt erfolgte eine Pauschalwertberichtigung in Höhe 950.599,66 EUR, um nach Möglichkeit nur die werthaltigen Forderungen in der Bilanz auszuweisen.

2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks

Die liquiden Mittel werden zum Bilanzstichtag mit 56.587.083,44 EUR ausgewiesen. Das entspricht einer Erhöhung um 12.673.152,33 EUR gegenüber dem Vorjahr.

3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten (RAP)

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind auszuweisen für vor dem Abschlussstag (31.12.2020) geleistete Auszahlungen, die erst in 2021 bzw. in Folgejahren einen Aufwand darstellen. Außerdem sind geleistete Zuschüsse für Investitionen an Dritte, die mit einer Zweckbindungsfrist bzw. einer Gegenleistungsverpflichtung verbunden sind, als Rechnungsabgrenzungsposten zu aktivieren und über den Zeitraum der Zweckbindung oder Gegenleistungsverpflichtung aufwandswirksam aufzulösen.

Diese Bilanzposition beträgt 37.502.072,52 EUR und setzt sich folgendermaßen zusammen:

Aktive RAP für Auszahlungen vor dem Bilanzstichtag, die aber erst Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen:

| | |
|---------------------------|-------------------------|
| Bestand 01.01.2020 | 4.943.050,19 EUR |
| Auflösung in 2020 | 4.933.757,57 EUR |
| Bildung in 2020 | 6.425.283,36 EUR |
| Bestand 31.12.2020 | 6.434.575,98 EUR |

dar.

| | |
|--|------------------|
| - die Januarbesoldung 2021 der Beamten | 82.113,96 EUR |
| - Sozialleistungen | 6.077.107,68 EUR |
| - Jugendhilfeleistungen | 125.600,72 EUR |
| - Wartung und Pflege von Software | 123.106,34 EUR |

Aktive RAP für geleistete Zuschüsse für Investitionen an Dritte:

| | |
|---------------------------|--------------------------|
| Bestand 01.01.2020 | 6.396.773,62 EUR |
| Auflösung in 2020 | 1.148.217,16 EUR |
| Bildung in 2020 | 25.818.940,08 EUR |
| Bestand 31.12.2020 | 31.067.496,54 EUR |

dar.

| | |
|--|-------------------|
| - Produkt 53611 Breitbandausbau | 23.335.753,82 EUR |
| - Produkt 54711 ÖPNV an Gemeinden und Unternehmen zur Verbesserung der Verkehrsverhältnisse (Wendeschleifen, Haltestellen, Parkplätze, Busersatzbeschaffung u.a.) | 4.469.679,62 EUR |
| - Produkt 51132 Kreisentwicklungsbudget Zuschüsse zu Investitionen kreisangehöriger Kommunen | 1.773.995,71 EUR |
| - Produkt 57511 Tourismus Bau und Gestaltung von Radwander- und Wanderwegen | 906.411,73 EUR |
| - Produkt 55511 Landwirtschaft wasserbauliche Anlagen im Oderbruch | 489.270,83 EUR |
| - Produkt 54211 Kreisstraßen Bahnübergänge nach Eisenbahnkreuzungsgesetz | 82.604,16 EUR |

Passiva

1. Eigenkapital

1.1 Basis-Reinvermögen

Das Basis-Reinvermögen ergibt sich im Rahmen der Eröffnungsbilanz rechnerisch als Saldo zwischen den ermittelten Aktiva und den übrigen Passiva. Es handelt sich somit um einen Bilanzposten, der nur einmalig im Rahmen der Eröffnungsbilanz gebildet wird und unverändert bestehen bleibt, sofern nicht nachträgliche Änderungen erforderlich werden. Mit § 141 Abs. 21 Kommunalverfassung des Landes Brandenburg wird die Möglichkeit zur Berichtigung der Eröffnungsbilanz im Rahmen der Jahresabschlüsse bis zum Jahresabschluss 2024 eingeräumt.

Gemäß § 48 der KomHKV sind Rückstellungen aufzulösen, wenn und soweit der Grund für die Bildung entfallen ist. Rückstellungen, die mit der Eröffnungsbilanz gebildet wurden, sind zugunsten des Basis-Reinvermögens aufzulösen. Eine solche Auflösung war 2020 nicht notwendig.

1.2 Rücklagen aus Überschüssen

Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

Das ordentliche Ergebnis 2020 schloss mit einem Überschuss in Höhe von 22.926.230,37 EUR ab. Dieser Überschuss wurde der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt. Zusammen mit dem am 01.01.2020 vorhandenen Bestand von 68.897.294,83 EUR ergibt sich zum 31.12.2020 ein gesamter Rücklagenbestand von 91.823.525,20 TEUR.

Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses

Diese Rücklage weist keinen Bestand aus. Das außerordentliche Ergebnis 2020 schloss mit einem Fehlbetrag ab.

1.3 Sonderrücklagen

Als Sonderrücklage wurden die nicht verbrauchten Mittel aus den investiven Schlüsselzuweisungen nach dem Finanzausgleichsgesetz gebildet.

Ursprünglich war zur Finanzierung des Investitionshaushaltes 2020 eine Entnahme aus der Sonderrücklage vorgesehen. Stattdessen wurden weitere nicht verbrauchte Mittel in Höhe von 77.798,42 EUR der Rücklage zugeführt. Die Freisetzung der investiven Schlüsselzuweisungen ergab sich u.a. dadurch, dass Investitionen aufgrund fehlender Fördermittel nicht durchgeführt werden konnten bzw. wurden Investitionen aufgrund veränderter Bedingungen zurückgestellt oder verursachten weniger Kosten. Diese Mittel sind in den kommenden Jahren zweckgebunden für Investitionen einzusetzen. Der Sonderrücklagenbestand zur Finanzierung zukünftiger Investitionen beträgt zum Abschlusstag 2.285.644,82 EUR.

1.4 Fehlbetragsvortrag

Für das ordentliche Ergebnis ist kein Fehlbetragsvortrag vorhanden.

Das außerordentliche Ergebnis des Haushaltsjahres 2020 schloss mit einem Fehlbetrag von 298.610,18 EUR ab. Zusammen mit dem am 01.01.2020 vorhandenen Fehlbetragsbestand von 3.032.824,86 EUR ergibt sich zum 31.12.2020 ein Fehlbetragsvortrag von 3.331.435,04 EUR.

Entsprechend § 26 Abs. 6 KomHKV ist ein verbleibender Fehlbetrag des außerordentlichen Ergebnisses als Fehlbetrag vorzutragen. Ein Ausgleich aus dem ordentlichen Ergebnis ist gesetzlich nicht vorgesehen.

2. Sonderposten

Erhaltene Zuwendungen Dritter für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sowie Beiträge und Baukostenzuschüsse sind als Sonderposten zu passivieren. Die Auflösung der Sonderposten wird entsprechend der Wertentwicklung der bezuschussten Vermögensgegenstände vorgenommen.

Die Sonderposten ergeben sich mit 140.648.019,70 EUR aus Zuweisungen der öffentlichen Hand und mit 853.070,36 EUR aus Investitionszuschüssen Dritter. Sie setzen sich folgendermaßen zusammen:

| | 31.12.2019 | 31.12.2020 | Entwicklung |
|---|----------------|----------------|---------------|
| | EUR | | |
| Sonderposten aus Zuweisungen vom Bund | 415.795,71 | 16.592.759,35 | 16.176.963,64 |
| Sonderposten aus Zuweisungen vom Land | 32.173.596,36 | 40.810.665,29 | 8.637.068,93 |
| Sonderposten investive Schlüsselzuweisungen | 71.005.764,16 | 68.902.157,26 | -2.103.606,90 |
| Sonderposten Konjunkturpaket | 3.767.183,79 | 3.456.710,05 | -310.473,74 |
| Sonderposten Zuweisungen von Gemeinden | 1.800.267,84 | 1.926.244,11 | 125.976,27 |
| Sonderposten Zuweisungen sonst. öffentl. Bereich | 2.804,92 | 2.060,92 | -744,00 |
| Sonderposten Zuweisungen sonst. öffentl. Sonderrechnungen | 116.636,42 | 131.922,01 | 15.285,59 |
| Sonderposten aus Zuweisungen der EU | 9.547.198,49 | 8.825.500,71 | -721.697,78 |
| Sonstige (z.B. Reemtsma- Stiftung, Deutsche Stiftung Denkmalschutz) | 871.021,46 | 853.070,36 | -17.951,10 |
| Summe | 119.700.269,15 | 141.501.090,06 | 21.800.820,91 |

Im Gesamtbetrag sind Anzahlungen auf Sonderposten in Höhe von 11.130.168,68 EUR gesondert ausgewiesen. Diese entstehen, wenn Zuwendungen eingegangen sind, aber das damit zu finanzierende Anlagevermögen noch nicht aktiviert ist. Dies trifft vor allem bei den Anlagen im Bau zu und für die Finanzierung der übernommenen Haushaltsausgabereste.

Gegenüber dem Vorjahr ergaben sich Bestandserhöhungen, die zum größten Teil aus erhaltenen investiven Zuwendungen resultieren:

| | |
|---|-------------------|
| - investive Bundeszuwendungen | 16.266.473,04 EUR |
| - investive Landeszuwendungen | 9.512.869,63 EUR |
| - investive Schlüsselzuweisungen | 4.086.493,00 EUR |
| - investive Zuwendungen von Gemeinden | 166.786,06 EUR |
| - investive Zuwendungen der EU | 18.545,14 EUR |
| - investive Zuwendungen von sonstigen und übrigen | 36.791,00 EUR |

Eine weitere Bestandserhöhung ergab sich u.a. aus der unentgeltlichen Übertragung eines Grundstücks durch das Land für das neue Gymnasium Strausberg II in Höhe von 1.050.000,00 EUR.

Demgegenüber standen Bestandsreduzierungen u.a. durch die Auflösung von Sonderposten im Zusammenhang mit

| | |
|---|------------------|
| - Abschreibungen | 6.586.458,10 EUR |
| - Auflösung von aktiven Rechnungsabgrenzungsposten (aus geleisteten investiven Zuweisungen) | 894.994,71 EUR |
| - Ausbuchung von Restbuchwerten bei Veräußerungen, Verschrottungen u.ä. | 1.947.520,07 EUR |

3. Rückstellungen

Rückstellungen werden entsprechend § 48 KomHKV für ungewisse Verbindlichkeiten und Aufwendungen gebildet.

3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

| | 01.01.2020 | Zuführung | Inanspruchnahme | Auflösung | 31.12.2020 |
|------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------|---------------------|
| EUR | | | | | |
| Pensionsrückstellungen | 4.573.027,00 | 0,00 | 28.161,00 | 0,00 | 4.544.866,00 |
| Beihilferückstellungen | 1.626.683,00 | 0,00 | 556.159,00 | 0,00 | 1.070.524,00 |
| Altersteilzeitrückstellungen | 493.912,36 | 475.321,63 | 278.666,39 | 0,00 | 690.567,60 |
| Summe | 6.693.622,36 | 475.321,63 | 862.986,39 | 0,00 | 6.305.957,60 |

Mit der Ermittlung der Pensions- und Beihilfeverpflichtungen für den Landkreis Märkisch-Oderland wurde seitens des Kommunalen Versorgungsverbandes Brandenburg das Sachverständigenbüro Rüss, Dr. Zimmermann und Partner (GbR) beauftragt. Die Mitteilung zum Stand 31.12.20 erfolgte mit Schreiben vom 31.03.2021 und ergab für die Pensions- und Beihilferückstellungen eine Inanspruchnahme.

Es wurden alle Altersteilzeitvereinbarungen berücksichtigt, für die entsprechende Vereinbarungen mit den Beschäftigten abgeschlossen wurden.

Der Erfüllungsrückstand (Differenz zwischen tatsächlicher Arbeitsleistung und halbem Nettoeinkommen) wird in der Beschäftigungsphase in der Rückstellung angesammelt und in der Freistellungsphase in Anspruch genommen. Der Aufstockungsbetrag wird zu Beginn in der Rückstellung berücksichtigt und über die gesamte Laufzeit der Vereinbarung in Anspruch genommen. Bei der Berechnung erfolgt eine personenbezogene Abgrenzung.

3.2 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen

| | 01.01.2020 | Zuführung | Inanspruchnahme | Auflösung | 31.12.2020 |
|--|------------|------------|-----------------|-----------|------------|
| EUR | | | | | |
| Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung | 300.000,00 | 316.851,55 | 300.000,00 | 0,00 | 316.851,55 |

Für unterlassene Instandhaltungen sind Rückstellungen anzusetzen, wenn die Nachholung im nachfolgenden Jahr beabsichtigt ist.

2019 erfolgte eine Rückstellungsbildung in Höhe von 300.000,00 EUR für unterlassene Instandsetzungsmaßnahmen, die in voller Höhe in Anspruch genommen wurde.

Neue Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen wurden in 2020 gebildet für:

- Gymnasium Strausberg - malermäßige Instandsetzung der Flure nach Strangsanierung 20.000,00 EUR
- Förderschule Strausberg - Sanierung Sanitärbereich 97.959,57 EUR
- Kulturhaus Seelow – Regenentwässerung 198.891,98 EUR

3.3 sonstige Rückstellungen

Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren

| | 01.01.2020 | Zuführung | Inanspruchnahme | Auflösung | 31.12.2020 |
|---|------------|------------|-----------------|-----------|--------------|
| | EUR | | | | |
| Drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen u. anhängigen Gerichtsverfahren | 541.302,72 | 792.001,51 | 35.278,39 | 53.750,42 | 1.244.275,42 |

Zum Bilanzstichtag bestanden keine Bürgschaftsverpflichtungen des Landkreises.

Für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren bestehen zum Bilanzstichtag Rückstellungen in Höhe von 1.244.275,42 EUR. Diese Rückstellung umfasst einerseits die durch den Landkreis zu tragenden Verfahrenskosten und andererseits den Betrag der Transfer- / Sachleistungen, die bei einem ungünstigen Prozessausgang zu zahlen sind. Für die Rückstellungsbildung wurden die Gerichtsverfahren mit Verfahrensbeginn bis 31.12.2020 betrachtet.

Eine Zuführung von 610.631,86 EUR erfolgte für die Klageverfahren gegen die Kreisumlage, da aufgrund der aktuellen Rechtsprechung nicht mit Gewissheit von einer Klageabweisung zugunsten des Landkreises gerechnet werden kann.

Gemäß § 48 der KomHKV sind Rückstellungen aufzulösen, wenn und soweit der Grund für die Bildung entfallen ist. Die gebildete Rückstellung für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren wurde nach Abschluss von Verfahren nicht im ermittelten Umfang in Anspruch genommen.

Rückstellungen für weitere ungewisse Verpflichtungen

| | 01.01.2020 | Zuführung | Inanspruchnahme | Auflösung | 31.12.2020 |
|--|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| | EUR | | | | |
| Rückständiger Grunderwerb Kreisstraßen | 737.687,99 | 0,00 | 3.968,50 | 0,00 | 733.719,49 |
| Einstandspflicht bei Abstufung von Kreisstraßen | 1.775.073,44 | 0,00 | 0,00 | 607.360,94 | 1.167.712,50 |
| nicht genommener Urlaub, Gleitzeitüberhänge | 703.624,91 | 1.003.780,75 | 703.624,91 | 0,00 | 1.003.780,75 |
| Betreiberkosten Gemeinschaftsunterkunft Bliesdorf 2017 | 749.500,00 | 0,00 | 0,00 | 749.500,00 | 0,00 |
| Summe | 3.965.886,34 | 1.003.780,75 | 707.593,41 | 1.356.860,94 | 2.905.212,74 |

Entsprechend Pkt. 2.8 des Bewertungsleitfadens des Landes Brandenburg wurde die gesamte Straßengrundfläche öffentlicher Straßen aktiviert, auch wenn Teilgrundflächen noch nicht im Eigentum des Kreises sind. Für den rückständigen Grunderwerb war eine Rückstellung zu bilden. Diese wurde 2020 mit 3.968,50 EUR in Anspruch genommen.

Bei den Einstandspflichten des Landkreises gemäß § 11 Abs. 4 BbgStrG für die abgestufte Kreisstraße K6404 Genschmar-Bleyen sind die Einstandsverhandlungen noch nicht abgeschlossen. Für die abgestufte K 6420 Herzfelde – Rüdersdorf erfolgten bereits 2019 Ausgleichszahlungen an die Gemeinde Rüdersdorf. Weitere Einstandsforderungen erfolgten nicht bzw. sind auch abgegolten, so dass die entsprechende Rückstellung in Höhe von 607.360,94 EUR aufgelöst wurde.

Durch nicht genommenen Urlaub, Überstunden oder Gleitzeitüberhänge erfolgt eine Belastung des entsprechenden Haushaltsjahres, weil mehr Arbeitsleistung von den Beschäftigten erbracht wird, als für das Beschäftigungsverhältnis vereinbart ist. Die Abbildung des Personalaufwandes wird durch eine Rückstellungsbildung erreicht. Diese wurde personenbezogen zum 31.12.2020 ermittelt. In der Differenz zwischen Zuführung und Inanspruchnahme erhöhte sich die Rückstellung um 300.155,84 EUR.

Seit April 2017 wurden von ProShelter als Betreiber der Gemeinschaftsunterkunft Bliesdorf keine Rechnungen mehr an den Landkreis gestellt, obwohl die Einrichtung zur Unterbringung von Asylbewerbern genutzt wurde. Erst im Oktober 2017 wurde ein Insolvenzverwalter eingesetzt. Eine Abforderung der Kosten für die Monate April bis Oktober 2017 erfolgte in Jahren 2017 bis 2020 nicht. Nunmehr ist die Verjährungsfrist abgelaufen und die vorsorglich in 2017 gebildete Rückstellung wird aufgelöst.

4. Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten sind Verpflichtungen gegenüber Dritten, die am Bilanzstichtag dem Grunde und der Höhe nach feststehen.

| | 31.12.2019 | 31.12.2020 | Entwicklung |
|---|---------------|---------------|--------------|
| | EUR | | |
| Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 3.600.664,61 | 3.101.487,50 | -499.177,11 |
| Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Verbindlichkeiten aus Lieferung u. Leistungen | 4.596.818,67 | 6.358.275,69 | 1.761.457,02 |
| Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 10.426.396,31 | 12.705.132,98 | 2.278.736,67 |
| Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen | 21.698,38 | 15.832,38 | -5.866,00 |
| Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| sonstige Verbindlichkeiten | 1.740.577,38 | 2.164.452,23 | 423.874,85 |
| Summe | 20.386.155,35 | 24.345.180,78 | 3.959.025,43 |

Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten

Im Haushaltsjahr 2020 wurden keine neuen Kredite für Investitionen aufgenommen.

Mit der ordentlichen Tilgung verringerte sich der Schuldenstand für Investitionskredite des Landkreises auf 3.101.487,50 EUR.

Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten

Zum Stichtag 31.12.2020 wurde kein Kassenkredit zur Aufrechterhaltung der Zahlungsfähigkeit des Landkreises benötigt.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie aus Transferleistungen

Es handelt sich um verschiedene Einzelrechnungen, die erst im Folgejahr zur Auszahlung kommen.

Außerdem werden nach dem Grundsatz der Periodenabgrenzung Aufwendungen noch nach Abschluss des Haushaltsjahres (31.12.) entsprechend ihrer wirtschaftlichen Zuordnung auf das alte Jahr gebucht, während die Auszahlungen im neuen Jahr erfolgen. Dadurch entstehen zum Jahresende Verbindlichkeiten.

sonstige Verbindlichkeiten

Die sonstigen Verbindlichkeiten ergeben sich zum größten Teil aus Verwahrgeldern und aus Einzelrechnungen (u.a. Abführung Lohnsteuern), die erst im Folgejahr zur Auszahlung kommen. Die Verwahrunen weisen einen Bestand von 1.091.351,31 EUR aus.

5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Passive Rechnungsabgrenzungsposten sind auszuweisen für vor dem Abschlussstag (31.12.2020) erhaltene Einzahlungen, die erst in 2021 bzw. in Folgejahren einen Ertrag darstellen.

Diese Bilanzposition beträgt 60.320,04 EUR und setzt sich folgendermaßen zusammen:

| | |
|---------------------------|----------------------|
| Bestand 01.01.2020 | 56.755,30 EUR |
| Auflösung in 2020 | 56.755,30 EUR |
| Bildung in 2020 | 60.320,04 EUR |
| Bestand 31.12.2020 | 60.320,04 EUR |

Bei den passiven Rechnungsabgrenzungsposten handelt es sich hauptsächlich um Leistungen von Sozialleistungsträgern im Sozial- und Jugendbereich und um Buchungen aus kreditorenschen Debitoren.

IV. Einzelerläuterungen zu den Posten der Ergebnisrechnung

Entsprechend § 58 Abs. 2 sind im Anhang auch die einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung zu erläutern, wobei auf wesentliche Abweichungen zum Vorjahr einzugehen ist.

Der Rechnungsabschluss 2020 des Ergebnishaushaltes ergab einen Überschuss in Höhe von 22.627.620,19 EUR und führt damit zu einer Mehrung des Eigenkapitals. Der Überschuss ermittelt sich aus einem Überschuss im ordentlichen Ergebnis von 22.926.230,37 EUR und aus einem Fehlbetrag des außerordentlichen Ergebnisses von 298.610,18 EUR.

Entwicklung der Ergebnisrechnung im Vergleich zum Vorjahr

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten | 31.12.2019 | 31.12.2020 | Abweichung |
|-----------|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 14.342.484,00 | 12.183.988,00 | -2.158.496,00 |
| 2 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 216.959.784,59 | 237.961.166,80 | 21.001.382,21 |
| 3 | sonstige Transfererträge | 8.130.643,46 | 4.693.033,66 | -3.437.609,80 |
| 4 | öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 7.922.493,19 | 8.289.421,72 | 366.928,53 |
| 5 | privatrechtl. Leistungsentgelte | 532.945,14 | 409.442,83 | -123.502,31 |
| 6 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 81.028.400,51 | 94.023.269,02 | 12.994.868,51 |
| 7 | Sonstige ordentliche Erträge | 1.457.405,95 | 3.101.800,67 | 1.644.394,72 |
| 8 | aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 4.799,00 | 4.799,00 |
| 9 | Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | = Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 330.374.156,84 | 360.666.921,70 | 30.292.764,86 |
| 11 | Personalaufwendungen | 48.387.317,83 | 49.485.730,37 | 1.098.412,54 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 13.152.797,07 | 12.003.023,46 | -1.149.773,61 |
| 14 | Abschreibungen | 8.070.847,92 | 8.752.932,86 | 682.084,94 |
| 15 | Transferaufwendungen | 200.279.457,21 | 212.415.578,72 | 12.136.121,51 |
| 16 | sonstige ordentliche Aufwendungen | 51.670.738,83 | 55.171.906,44 | 3.501.167,61 |
| 17 | = Aufwendungen aus lfd. Verwaltg.tätigkeit | 321.561.158,86 | 337.829.171,85 | 16.268.012,99 |
| 18 | = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 8.812.997,98 | 22.837.749,85 | 14.024.751,87 |
| 19 | Zinsen und sonstige Finanzerträge | 847.518,24 | 129.164,88 | -718.353,36 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 57.153,17 | 40.684,36 | -16.468,81 |
| 21 | = Finanzergebnis | 790.365,07 | 88.480,52 | -701.884,55 |
| 22 | = ordentliches Jahresergebnis | 9.603.363,05 | 22.926.230,37 | 13.322.867,32 |
| 23 | außerordentliche Erträge | 31.150,00 | 1.937.487,18 | 1.906.337,18 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 9.709,00 | 2.236.097,36 | 2.226.388,36 |
| 25 | = außerordentliches Jahresergebnis | 21.441,00 | -298.610,18 | -320.051,18 |
| 26 | = Gesamtüberschuss/Gesamtfehlbetrag | 9.624.804,05 | 22.627.620,19 | 13.002.816,14 |

1. Ordentliches Jahresergebnis

1.1 Ordentliche Erträge

1.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben

| Ergebnis 2019 | Ergebnis 2020 | Abweichung |
|---------------|---------------|---------------|
| 14.342.484,00 | 12.183.988,00 | -2.158.496,00 |

In dieser Position werden die Leistungen des Landes aus der Umsetzung des SGB II (Wohngeldeinsparungen) und die Sonderbedarfsergänzungszuweisungen (SoBeZ) nach § 15 Finanzausgleichsgesetz gebucht. Die Buchungen erfolgten entsprechend der vierteljährlichen Abschlagszahlungen des Landes. Gleichfalls erfolgte jeweils die Abrechnung für das Vorjahr unter Zugrundelegung der Bedarfsgemeinschaften und der Kosten der Unterkunft des Landkreises MOL und des gesamten Landes Brandenburg. Danach erhöhten sich die Wohngeldeinsparungen gegenüber dem Vorjahr um 870.590,00 EUR und die SoBeZ verringerten sich um 2.981.666,00 EUR. Die SoBeZ-Senkung ergab sich aus dem Ergebnis einer turnusmäßigen Überprüfung der Zuwendungen durch den Bund.

Die Zahlung des Jugendhilfelastenausgleichs durch das Land verringerte sich gegenüber dem Vorjahr um 47.420,00 EUR.

1.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

| Ergebnis 2019 | Ergebnis 2020 | Abweichung |
|----------------|----------------|---------------|
| 216.959.784,59 | 237.961.166,80 | 21.001.382,21 |

Allgemeine Zuweisungen und Umlagen

Gegenüber 2019 erhöhten sich die Schlüsselzuweisungen des Landes um 4.345.109,00 EUR. Gleichzeitig erhöhten sich die Umlagegrundlagen für die Kreisumlage, so dass trotz gleichbleibenden Hebesatz der Kreisumlage von 40,1 % höhere Erträge von 2.197.897,05 EUR gegenüber dem Vorjahr zu verzeichnen waren.

Eine zusätzliche pauschale Zuweisung in Höhe von 3.280.625,00 EUR erfolgte vom Land zum Ausgleich kommunaler Mehrausgaben im Zusammenhang mit der Bekämpfung der Folgen der Corona-Pandemie (Kommunaler Rettungsschirm).

Bei der Finanzausgleichsumlage war eine Erhöhung von 196.512,00 EUR gegenüber dem Vorjahr zu verzeichnen. Im Landkreis Märkisch-Oderland war 2020 nur die Gemeinde Neuhardenberg zur Abgabe einer Finanzausgleichsumlage an das Land verpflichtet.

Leistungsbeteiligung des Bundes an den Kosten der Unterkunft

Die Erträge aus der Bundesbeteiligung an den Kosten der Unterkunft erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr um 5.220.516,63 EUR. Die entsprechenden Kosten der Unterkunft verringerten sich um ca. 1,0 Mio. EUR. Der Erstattungssatz für die Bundesbeteiligung erhöhte sich laut Bundesbeteiligungsfestlegungsverordnung 2020 auf 41,4 % der Kosten nach § 22 (1) SGB II. Des Weiteren wurde mit dem Konjunktur- und Krisenbewältigungspaket des Bundes eine weitere Erhöhung um 25 % beschlossen.

Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke

Gegenüber 2019 erhöhten sich insbesondere die Zuweisungen des Landes für die Kindertagesbetreuung um 6.020.253,83 EUR. Der Anstieg beruht u.a. auf steigenden Zahlen bei den betreuten Kindern. und auf veränderten Zuschusshöhen. Außerdem wirkten sich folgende Faktoren aus:

- Ausgleich der Einnahmeausfälle aus der Einführung des „Gute-Kita-Gesetzes“ zum 01.08.2019 (Beitragsfreiheit für Transferleistungsempfänger und Geringverdienende)
- Zuschüsse für verlängerte Betreuungsumfänge
- Ausgleich von entgangenen Elternbeiträgen in der Kindertagesbetreuung in Folge der prioritär umzusetzenden Maßnahmen zur Eindämmung von Corona

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand

Die Auflösung von Sonderposten ist entsprechend der Wertentwicklung der bezuschussten Vermögensgegenstände vorzunehmen. Sie erfolgen im Zusammenhang mit den Abschreibungen und mit der Auflösung aktiver Rechnungsabgrenzungsposten aus geleisteten Investitionszuwendungen des Landkreises. Gegenüber dem Vorjahr sanken diese Erträge um 112.814,95 EUR.

1.1.3 sonstige Transfererträge

| Ergebnis 2019 | Ergebnis 2020 | Abweichung |
|---------------|---------------|---------------|
| 8.130.643,46 | 4.693.033,66 | -3.437.609,80 |

Bei den Transfererträgen handelt es sich überwiegend um den Ersatz sozialer Leistungen im Sozial-, Jugend- und Schulbereich. Im Sozialbereich verringerten sich diese Erträge um 3.505,871,97 EUR, weil in der Eingliederungshilfe für behinderte Menschen die Leistungen von Sozialleistungsträgern (Renten) nicht mehr über den Landkreis, sondern direkt von den Sozialleistungsträgern an die Leistungsempfänger gezahlt werden. Des Weiteren entfielen aufgrund des Angehörigenentlastungsgesetzes Kostenbeiträge von Unterhaltspflichtigen.

1.1.4 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

| Ergebnis 2019 | Ergebnis 2020 | Abweichung |
|---------------|---------------|------------|
| 7.922.493,19 | 8.289.421,72 | 366.928,53 |

Zu den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten gehören die Verwaltungs- und Benutzungsgebühren. Gegenüber dem Vorjahr traten u.a. folgende Abweichungen auf:

| | |
|---|-----------------|
| - Gebühren Bauordnungsamt | +816.596,52 EUR |
| - Gebühren Kataster- und Vermessungsamt | -187.078,44 EUR |
| - Entgelte Kindertagesbetreuung | -92.206,80 EUR |
| - Gebühren Veterinär- und Lebensmittelüberwachungsamt | -82.904,85 EUR |
| - Gebühren Straßenverkehrsamt | -67.830,23 EUR |

1.1.5 privatrechtliche Leistungsentgelte

| Ergebnis 2019 | Ergebnis 2020 | Abweichung |
|---------------|---------------|-------------|
| 532.945,14 | 409.442,83 | -123.502,31 |

Zu den privatrechtlichen Leistungsentgelten gehören u.a. die Mieten und Pachten, die Leistungsentgelte für erbrachte Leistungen wie die Entgelte des ZEM (Volkshochschule, Landwirtschaftsschule, Medienzentrum) sowie die Ersatzleistungen für Schadensfälle.

Im ZEM kam es zu coronabedingten Ausfällen von Kursen.

1.1.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

| Ergebnis 2019 | Ergebnis 2020 | Abweichung |
|---------------|---------------|---------------|
| 81.028.400,51 | 94.023.269,02 | 12.994.868,51 |

Bei den Erstattungen traten gegenüber dem Vorjahr folgende wesentliche Abweichungen auf:

| | |
|---|--------------------|
| - Erstattungen im Sozialbereich | +15.190.893,81 EUR |
| dar. für | |
| - Eingliederungshilfe für behinderte Menschen | +6.241.059,28 EUR |
| - Leistungen an Asylbewerber | +5.962.778,48 EUR |
| - Grundsicherung im Alter u. bei Erwerbsminderung | +1.931.795,02 EUR |
| - Hilfe zur Pflege | +1.926.862,14 EUR |
| - Hilfe zum Lebensunterhalt | - 612.632,86 EUR |

| | |
|---|-------------------|
| - Erstattungen für den ÖPNV | -1.052.208,54 EUR |
| - Erstattungen im Jugendbereich dar. für | -978.975,02 EUR |
| - Kindertagesbetreuung | -1.017.014,90 EUR |
| - Hilfe zur Erziehung | +1.145.832,81 EUR |
| - Hilfe für junge Volljährige | -1.200.795,66 EUR |

1.1.7 Sonstige ordentliche Erträge

| Ergebnis 2019 | Ergebnis 2020 | Abweichung |
|---------------|---------------|--------------|
| 1.457.405,95 | 3.101.800,67 | 1.644.394,72 |

Die Bußgelder u.ä. erhöhten sich um 412.019,17 EUR (hauptsächlich im Straßenverkehrsamt). Aus der Auflösung/Herabsetzung von Rückstellungen erhöhten sich die Erträge um 1.314.592,31 EUR gegenüber dem Vorjahr.

1.1.8 Zinsen und sonstige Finanzerträge

| Ergebnis 2019 | Ergebnis 2020 | Abweichung |
|---------------|---------------|-------------|
| 847.518,24 | 129.164,88 | -718.353,36 |

Die Abweichungen entstanden zum größten Teil bei den Ausschüttungen verbundener Unternehmen. Während 2019 eine Ausschüttung der Busverkehrsgesellschaft Märkisch-Oderland (BMOL) in Höhe von 794.413,57 EUR erfolgte, waren es im Jahr 2020 90.065,41 EUR.

1.2 Ordentliche Aufwendungen

1.2.1 Personalaufwendungen

| Ergebnis 2019 | Ergebnis 2020 | Abweichung |
|---------------|---------------|--------------|
| 48.387.317,83 | 49.485.730,37 | 1.098.412,54 |

Die Dienstaufwendungen und die Beiträge zu Versorgungskassen sowie zur gesetzlichen Sozialversicherung stiegen um 1.910.366,65 EUR an. Bei den Zuführungen und Inanspruchnahmen der Rückstellungen (Pensions- und Beihilferückstellung, Rückstellung für Altersteilzeit u.a.) ergaben sich saldiert Minderaufwendungen von 811.954,11 EUR.

1.2.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

| Ergebnis 2019 | Ergebnis 2020 | Abweichung |
|---------------|---------------|---------------|
| 13.152.797,07 | 12.003.023,46 | -1.149.773,61 |

Die Aufwendungen für die Unterhaltung von Grundstücken, baulichen Anlagen und sonstigem unbeweglichen Vermögen einschließlich der Zuführung/Inanspruchnahme der Rückstellung für unterlassene Instandhaltungen reduzierten sich gegenüber dem Vorjahr um 1.522.165,38 EUR. Die Aufwendungen für die Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen verringerten sich um 162.404,58 EUR. Die Aufwendungen für Mieten und Pachten stiegen um 147.745,23 EUR.

Erstmals in 2020 entstanden Aufwendungen im Zusammenhang mit der Corona-Pandemie u.a. für die Beschaffung von Verbrauchsmitteln und Laboruntersuchungen in Höhe von 206.621,09 EUR.

Weiterhin wurden 2020 Aufwendungen zur Bekämpfung der Afrikanischen Schweinepest für Verbrauchsmittel, Schutzbekleidung, Fallwildsuche u.a. in Höhe von 258.485,71 EUR benötigt.

1.2.3 Abschreibungen

| Ergebnis 2019 | Ergebnis 2020 | Abweichung |
|---------------|---------------|------------|
| 8.070.847,92 | 8.752.932,86 | 682.084,94 |

Gegenüber 2019 stiegen die Abschreibungen für Gebäude und bauliche Anlagen um 182.428,52 EUR sowie für bewegliches und immaterielles Anlagevermögen um 158.216,78 EUR.

Die Abschreibungen (Wertberichtigungen) auf Forderungen erhöhten sich um 341.439,64 EUR.

1.2.4 Transferaufwendungen

| Ergebnis 2019 | Ergebnis 2020 | Abweichung |
|----------------|----------------|---------------|
| 200.279.457,21 | 212.415.578,72 | 12.136.121,51 |

Die Abweichungen bei den Transferaufwendungen setzen sich folgendermaßen zusammen:

| | Ergebnis 2019 | Ergebnis 2020 | Abweichung |
|---|----------------|----------------|--------------|
| Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke | 92.266.610,94 | 97.262.645,00 | 4.996.034,06 |
| Auflösung aktiver Rechnungsabgrenzungsposten | 1.242.951,44 | 1.148.217,16 | -94.734,28 |
| Sozialtransferaufwendungen | 106.769.894,83 | 114.004.716,56 | 7.234.821,73 |

Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke

Die größte Anstieg war bei den Zuweisungen und Zuschüssen für die Kindertagesbetreuung in Höhe von 6.997.483,68 EUR. zu verzeichnen. Der Anstieg beruht u.a. auf steigenden Zahlen bei den betreuten Kindern und auf veränderten Zuschusshöhen. Des Weiteren erfolgte der Ausgleich der Einnahmeausfälle aus der Einführung der Beitragsfreiheit für Transferleistungsempfänger und Geringverdienende, zusätzliche Zuschüsse für verlängerte Betreuungsumfänge und der Ausgleich von entgangenen Elternbeiträgen in der Kindertagesbetreuung in Folge der Maßnahmen zur Eindämmung von Corona.

Die Zuschüsse an Verkehrsbetriebe für den ÖPNV stiegen gegenüber dem Vorjahr um 729.198,51 EUR.

Im Jahr 2020 erfolgten keine Zuweisungen aus Einstandspflichten nach der Umstufung von Kreisstraßen, im Jahr 2019 waren es 2.242.639,06 EUR.

Im Jahr 2020 erfolgten um 836.239,35 EUR geringere Rückzahlungen von Fördermitteln als 2019.

Auflösung aktiver Rechnungsabgrenzungsposten

Die Auflösung aktiver Rechnungsabgrenzungsposten erfolgt für geleistete Investitionszuwendungen des Landkreises über den Zeitraum der Zweckbindung bzw. der Gegenleistungsverpflichtung. Die Höhe ergibt sich aus den jährlich getätigten investiven Zuwendungen.

Sozialtransferaufwendungen

Die Erhöhung dieser Aufwendungen resultiert u.a. aus den Transferleistungen des Sozialbereiches mit 4.082.185,46 EUR und aus den Transferleistungen des Jugendbereiches mit 3.158.497,76 EUR.

Die Steigerungen im Sozial- und Jugendbereich ergaben sich aufgrund der Veränderung von Fallzahlen und Kostensatzänderungen. Vor allem folgende Positionen waren von Abweichungen betroffen:

| | |
|--|--------------------|
| - Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung | + 1.991.980,78 EUR |
| - Hilfen für Asylbewerber | + 954.177,68 EUR |
| - Hilfe zur Pflege | + 873.614,33 EUR |
| - Eingliederungshilfe für Behinderte | + 845.321,05 EUR |
| - Hilfe zum Lebensunterhalt | - 475.341,86 EUR |

| | |
|--|--------------------|
| - Hilfe zur Erziehung | + 2.630.271,55 EUR |
| - Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche | + 746.331,62 EUR |
| - Hilfe für junge Volljährige | - 449.436,24 EUR |
| - Förderung der Erziehung in der Familie | + 224.199,43 EUR |
| - Inobhutnahmen | - 131.617,28 EUR |

1.2.5 sonstige ordentliche Aufwendungen

| Ergebnis 2019 | Ergebnis 2020 | Abweichung |
|---------------|---------------|--------------|
| 51.670.738,83 | 55.171.906,44 | 3.501.167,61 |

Bei der aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung nach SGB II (u.a. Kosten der Unterkunft und Heizung ist gegenüber 2019 ein Rückgang um 1.019.557,63 EUR zu verzeichnen. Im Vergleich zum Vorjahr verringerte sich die Anzahl der Bedarfsgemeinschaften.

Weitere Abweichungen entstanden u.a. bei

| | |
|---|--------------------|
| - Zuführungen und Inanspruchnahmen von Rückstellungen (saldiert) | + 3.220.542,52 EUR |
| Geringere Inanspruchnahmen von Rückstellungen und höhere Zuführungen zu Rückstellungen als im Vorjahr | |
| - Erstattungen für Betreiberkosten Asylbewerberheime | + 1.803.505,46 EUR |
| - Schülerbeförderung | - 503.331,32 EUR |
| - Schulkostenbeiträgen an andere | + 373.946,78 EUR |

1.2.6 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

| Ergebnis 2019 | Ergebnis 2020 | Abweichung |
|---------------|---------------|------------|
| 57.153,17 | 40.684,36 | -16.468,81 |

Die Minderaufwendungen entstanden hauptsächlich bei den Zinsen für Investitionskredite aufgrund der planmäßigen Tilgung und einer Umschuldung.

2. Außerordentliches Jahresergebnis

Das außerordentliche Jahresergebnis schloss mit einem Fehlbetrag von 298.610,18 EUR ab. 2019 war es ein Überschuss von 21.441,00 EUR. Der kumulierte Fehlbetrag des außerordentlichen Ergebnisses erhöht sich damit in 2020 auf 3.331.435,04 EUR. Ein Einsatz des ordentlichen Überschusses ist gesetzlich nicht zulässig.

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen entstehen hauptsächlich aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden, grundstücksgleichen Rechten und Finanzanlagevermögen.

| | Ergebnis 2019 | Ergebnis 2020 | Abweichung |
|----------------------------|---------------|---------------|--------------|
| Außerordentl. Erträge | 31.150,00 | 1.937.487,18 | 1.906.337,18 |
| Außerordentl. Aufwendungen | 9.709,00 | 2.236.097,36 | 2.226.388,36 |

Die Erträge und Aufwendungen entstanden hauptsächlich aus der Veräußerung der Liegenschaft Kulturhaus Seelow.

3. *Periodenfremdes Ergebnis*

In den Erträgen und Aufwendungen 2020 sind auch periodenfremde Vorgänge enthalten, die die von Vorgängen vorausgehender Perioden verursacht wurden.

| | |
|-----------------------------|-------------------|
| periodenfremde Erträge | 9.635.137,63 EUR |
| periodenfremde Aufwendungen | 10.370.538,87 EUR |
| periodenfremdes Ergebnis | -735.401,24 EUR |

Ein großer Teil der periodenfremden Erträge ergab sich bei den sonstigen Transfererträgen und Kostenerstattungen im Sozial- und Jugendbereich, bei den Schulkostenbeiträgen und bei den Gewinnausschüttungen von Unternehmen. Negative periodenfremde Erträge entstanden aufgrund von Rückzahlungen bei den Wohngeldeinsparungen des Landes und bei den SoBeZ. Periodenfremde Aufwendungen entstanden in größerem Umfang bei den Leistungen des Jugend- und Sozialbereiches sowie bei den Schulkostenbeiträgen an andere.

V. *Ergänzende Angaben*

Rückstellung für mittelbare Verpflichtungen aus der Zusatzversorgung der tariflich Beschäftigten

Für die mittelbaren Pensionsverpflichtungen aus der Zusatzversorgung der tariflich Beschäftigten wurde vom Passivierungswahlrecht gemäß Art. 28 Abs. 1 Satz 2 EGHGB Gebrauch gemacht.

Die Zusatzversorgungskasse des Kommunalen Versorgungsverbandes Brandenburg gewährt den Arbeitnehmern ihrer Mitglieder im Rahmen der Satzung Leistungen nach Maßgabe tariflicher Regelungen. Während die Leistungen ursprünglich ausschließlich durch Umlagen finanziert wurden, wird die Finanzierung der Kasse durch die Erhebung von Zusatzbeiträgen über einen langjährigen Zeitraum auf ein vollständig kapitalgedecktes System umgestellt. In diesem Sinne besteht bei der Zusatzversorgungskasse eine (rechnerische) Unterdeckung, die jährlich vom verantwortlichen Aktuar der Zusatzversorgungskasse festgestellt wird.

Hieraus ergibt sich als Gesamtbetrag der in der Bilanz nicht ausgewiesenen mittelbaren Pensionsverpflichtungen aus der Zusatzversorgung der auf die einzelne Kommune entfallende Anteil der (rechnerischen) Unterdeckung durch Multiplikation mit dem für die Kommune maßgeblichen Anteilssatz.

Die Berechnung des Wertes wurde vom Kommunalen Versorgungsverband nach einem landeseinheitlichen Verfahren zum Stichtag 31.12.2020 durchgeführt und für den Landkreis Märkisch-Oderland in Höhe von 3.670.932,00 EUR ermittelt. Damit erhöht sich die mittelbare Pensionsverpflichtung gegenüber dem Vorjahr um 263.916,00 EUR.

Übersicht der übertragenen Haushaltsermächtigungen

Die übertragenen Ermächtigungen belasten das abgelaufene Haushaltsjahr 2020 nicht mehr. Sie stellen eine Vorbelastung des Haushaltsjahres 2021 dar.

Aus dem Haushalt 2020 wurden folgende Ermächtigungen in das Haushaltsjahr 2021 übernommen:

1. Investiver Finanzhaushalt

Haushaltsausgabereise

| Buchungsstelle | | | | Invest.-Nr. | HHR aus Vorjahren in EUR | HHR aus 2020 in EUR | HHR gesamt in EUR | Bezeichnung |
|----------------|----------|--------|--------|--------------------|--------------------------|---------------------|-------------------|--|
| KST | KTR | Konten | | | | | | |
| 040 | 12801.00 | 073101 | 783100 | SON0115 SON0143 | 0,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | Katastrophenschutz Erwerb Sachanlagevermögen |
| 040 | 12801.00 | 082101 | 783100 | SON0117 SON0143 | 20.000,00 | 7.000,00 | 27.000,00 | Katastrophenschutz Erwerb Sachanlagevermögen |
| 040 | 12801.00 | 082221 | 783220 | SON0114 SON0143 | 0,00 | 5.700,00 | 5.700,00 | Katastrophenschutz Erwerb GWG |
| 040 | 12801.00 | 071101 | 783100 | SON0127 | 0,00 | 18.792,88 | 18.792,88 | Katastrophenschutz Erwerb Fahrzeuge (Quad) |
| 040 | 12801.00 | 071101 | 783100 | SON0129 | 0,00 | 90.985,94 | 90.985,94 | Katastrophenschutz Erwerb Fahrzeuge (Kommandowagen) |
| 040 | 12801.00 | 071101 | 783100 | SON0130 | 0,00 | 281.892,08 | 281.892,08 | Katastrophenschutz Erwerb Fahrzeuge (Gerätewagen Wassergefahren) |
| 040 | 12801.00 | 071101 | 783100 | SON0138 | 0,00 | 361,44 | 361,44 | Katastrophenschutz Erwerb Fahrzeuge (Gerätewagen Gefahrgut) |
| 100 | 54711.00 | 191221 | 781200 | WIA0008 | 2.405.616,37 | 0,00 | 2.405.616,37 | ÖPNV Zuweisungen an Gemeinden (Haltestellen/Wendeschleifen, Bahnhofsumfeld) |
| 100 | 54711.00 | 191261 | 781600 | WIA0017 | 489.484,97 | 280.780,00 | 770.264,97 | ÖPNV Zuweisungen sonst. öffentl. Sonderrechnungen (Straßenbahnen und Straßenbahninfrastruktur) |
| 100 | 54711.00 | 191261 | 781600 | WIA0021 | 205.609,24 | 122.724,00 | 328.333,24 | ÖPNV Zuweisungen für Barrierefreiheit im übrigen Bereich |
| 100 | 57111.00 | 191221 | 781200 | WIA0023 | 16.500,00 | 0,00 | 16.500,00 | Elektromobilität (Förderung von kommunalen Elektrotankstellen) |
| 100 | 57111.00 | 101401 | 784400 | WIA0025 | 0,00 | 35.000,00 | 35.000,00 | Wirtschaftsamt Kapitaleinlage für neu zu gründende Gewerbeentwicklungsgesellschaft |
| 100 | 57511.00 | 191221 | 781200 | WIA0001 | 0,00 | 7.500,00 | 7.500,00 | Ausschilderung Gebietswanderweg |
| 100 | 57511.00 | 191221 | 781200 | WIA0002 | 5.467,89 | 7.500,00 | 12.967,89 | Ausschilderung Fern-/ Hauptwanderwege |
| 100 | 57511.00 | 191221 | 781200 | WIA0012 | 0,00 | 129.900,00 | 129.900,00 | Ausbau R1/ZR1 (Interreg): 2. BA Wollup-Zechin und Eichenallee Letschin |
| 100 | 57511.00 | 191221 | 781200 | WIA0019 | 325.122,83 | 887.300,00 | 1.212.422,83 | Modernisierung überregionaler touristischer Radwege Teil II |
| 100 | 57511.00 | 191221 | 781200 | WIA0026 | 0,00 | 88.800,00 | 88.800,00 | Modernisierung überregionaler touristischer Radwege Teil II |
| 121 | 51132.00 | 191221 | 781200 | SON0100 | 199.697,54 | 425.797,34 | 625.494,88 | Kreisentwicklungsbudget Zuweisungen an Gemeinden |
| 142 | 11172.00 | 013101 | 783400 | LKE0054 | 45.000,00 | 21.800,00 | 66.800,00 | Erwerb immaterielles Vermögen TUIV (DMS) |
| 142 | 11172.00 | 082101 | 783100 | LKE0054 | 3.800,00 | 0,00 | 3.800,00 | Erwerb Sachanlagevermögen TUIV (DMS) |
| 142 | 11172.00 | 013101 | 783400 | LKE0064 | 28.000,00 | 0,00 | 28.000,00 | Erwerb immaterielles Vermögen Projekt E-Rechnung |
| 142 | 11172.00 | 013101 | 783400 | LKE0053 | 0,00 | 439.700,00 | 439.700,00 | Erwerb immaterielles Vermögen TUIV |
| 142 | 11172.00 | 082101 | 783100 | LKE0055 | 0,00 | 55.200,00 | 55.200,00 | Erwerb Sachanlagevermögen TUIV |
| 142 | 11172.00 | 082221 | 783220 | LKE0057 | 27.800,00 | 33.700,00 | 61.500,00 | Erwerb GWG TUIV |
| 151 | 11171.07 | 082101 | 783100 | LKE0078 | 0,00 | 11.232,82 | 11.232,82 | Erwerb Sachanlagevermögen allgemeine Verwaltung |
| 151 | 11171.07 | 082211 | 783210 | LKE0078 | 0,00 | 28.432,01 | 28.432,01 | Erwerb GWG allgemeine Verwaltung |
| 153 | 11173.01 | 071101 | 783100 | LKE0013 | 0,00 | 71.253,04 | 71.253,04 | Erwerb Fahrzeuge Fuhrpark |
| 153 | 11173.03 | 071101 | 783100 | LKE0001 | 8.594,13 | 120.000,00 | 128.594,13 | Erwerb Sonderfahrzeuge (Kleinbus FS Worin, Schlussrechnung Bus FS Neuenhagen) |
| 153 | 11173.03 | 071101 | 783100 | LKE0069 | 12.518,54 | 0,00 | 12.518,54 | Erwerb Sonderfahrzeuge Kataster- und Vermessungsamt (Messfahrzeug) |
| 161 | 54211.00 | 041101 | 782100 | K640001 | 10.000,00 | 10.000,00 | 20.000,00 | Grunderwerb für Kreisstraßen einschl. Vermessung |
| 161 | 54211.00 | 096152 | 785200 | K640802 | 0,00 | 75.807,25 | 75.807,25 | Straßenbaumaßnahme K6408 OV Brücke Posediner Graben |
| 161 | 54211.00 | 096152 | 785200 | K640902 | 52.316,89 | 35.205,80 | 87.522,69 | Straßenbaumaßnahme K6409 OD Platkow - Kiehnwerder- Sietzing |
| 161 | 54211.00 | 096152 | 785200 | K641204 | 53.583,13 | 1.050.000,00 | 1.103.583,13 | Straßenbaumaßnahme K6412 OD Altretz |
| 161 | 54211.00 | 096152 | 785200 | K642201 | 52.992,43 | 0,00 | 52.992,43 | Straßenbaumaßnahme K 6422 OD Petershagen, Eggersdorfer Straße |

| Buchungsstelle | | | | Invest.-Nr. | HHR aus Vorjahren in EUR | HHR aus 2020 in EUR | HHR gesamt in EUR | Bezeichnung |
|----------------|----------------------|--------|--------|-------------|--------------------------|---------------------|-------------------|--|
| KST | KTR | Konten | | | | | | |
| 161 | 54211.00 | 096152 | 785200 | K642202 | 40.000,00 | 0,00 | 40.000,00 | Straßenbaumaßnahme K6422 OL Fredersdorf Knoten Fließstr. |
| 161 | 54211.00 | 096152 | 785200 | K642501 | 76.497,15 | 35.931,68 | 112.428,83 | Straßenbaumaßnahme K 6425 OV Dahlwitz-Hoppegarten |
| 161 | 54211.00 | 096152 | 785200 | K642503 | 1.035,50 | 18.366,88 | 19.402,38 | Straßenbaumaßnahme K6425 OL Neuenhagen - Querungsinsel |
| 161 | 54211.00 | 096152 | 785200 | K642601 | 50.278,13 | 0,00 | 50.278,13 | Straßenbaumaßnahme K6426 Hönow Mahlsdorfer Straße |
| 161 | 54211.00 | 096152 | 785200 | K643604 | 0,00 | 2.029,64 | 2.029,64 | Straßenbaumaßnahme K6436 OL Bad Freienwalde, Wriezener Str. |
| 161 | 54211.00 | 231182 | 781800 | K643604 | 320.000,00 | 0,00 | 320.000,00 | Straßenbaumaßnahme K6436 OL Bad Freienwalde, Wriezener Straße (Rückzahlung EU-Fördermitteln wegen Überzahlung) |
| 161 | 54211.00 | 096152 | 785200 | K643801 | 260.979,08 | 762.000,00 | 1.022.979,08 | Baumaßnahme K6438 Brücke über die alte Oder |
| 161 | 54212.01 54212.02 | 082221 | 783220 | SON0065 | 0,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | KSM Erwerb GWG |
| 161 | 54212.01 54212.02 | 082101 | 783100 | SON0055 | 0,00 | 87.452,00 | 87.452,00 | KSM Erwerb Sachanlagevermögen: Schwerlast-regale und Metallschränke für Schilderlager |
| 161 | 54212.01 54212.02 | 071101 | 783100 | SON0084 | 0,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | KSM Erwerb Fahrzeuge: Ersatzbeschaffung Anhänger |
| 161 | 54212.01 54212.02 | 071101 | 783100 | SON0089 | 0,00 | 215.628,00 | 215.628,00 | KSM Erwerb Fahrzeuge: Ersatzbeschaffung Hubarbeitsbühne selbstfahrend |
| 163 | 11141.00 | 039101 | 782100 | LKE0018 | 0,00 | 14.000,00 | 14.000,00 | Erschließungskosten u. ä. für kreisliche Liegenschaften |
| 163 | 11141.00 | 096152 | 785200 | LKB0004 | 0,00 | 79.744,80 | 79.744,80 | Verwaltungsgebäude Strausberg Außenanlage |
| 163 | 11141.00 | 096102 | 785101 | LKB0013 | 0,00 | 90.354,84 | 90.354,84 | Verwaltungsgebäude Seelow Klimatisierung Archivräume KG Haus C |
| 163 | 11141.00 | 096102 | 785101 | SON0097 | 275.000,00 | 0,00 | 275.000,00 | AIS Seelow Einbau stationäres Notstromaggregat |
| 163 | 11141.00 | 096102 | 785101 | SON0106 | 6.995,30 | 720.000,00 | 726.995,30 | AIS Seelow: Errichtung Rechenzentrum (Serverraum) |
| 163 | 12222.00 | 082231 | 783230 | LKB0012 | 0,00 | 126.806,12 | 126.806,12 | Neubau Straßenverkehrsamt: Ausstattung |
| 163 | 12222.00 | 096102 | 785101 | LKB0012 | 0,00 | 1.319.435,37 | 1.319.435,37 | Neubau Straßenverkehrsamt: Baukosten inkl. Außenanlagen |
| 163 | 12231.00 | 096102 | 785101 | SON0144 | 0,00 | 871.668,18 | 871.668,18 | Errichtung fester Wildschutzzäune zur Bekämpfung der Afrikanischen Schweinepest (ASP) |
| 163 | 21712.01 | 082231 | 783230 | SCH0162 | 0,00 | 40.000,00 | 40.000,00 | Gymnasium Strausberg Umbau Physikraum - Ausstattung |
| 163 | 21712.01 | 096102 | 785101 | SCH0162 | 12.978,57 | 120.000,00 | 132.978,57 | Gymnasium Strausberg Umbau Physikraum |
| 163 | 21712.01 | 096152 | 785200 | SCH0163 | 35.000,00 | 0,00 | 35.000,00 | Gymnasium Strausberg Regenentwässerung |
| 163 | 21712.01 | 096102 | 785101 | SCH0164 | 60.000,00 | 0,00 | 60.000,00 | Gymnasium Strausberg Ausbau Dachgeschoss |
| 163 | 21712.01 | 082231 | 783230 | SCH0198 | 0,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | Gymnasium Strausberg Verdunklungsrollos in Klassenräumen |
| 163 | 21712.03 | 096102 | 785101 | SCH0151 | 0,00 | 3.534,67 | 3.534,67 | Gymnasium Seelow Brandschutzmaßnahmen Haus 2 |
| 163 | 21712.03 | 096102 | 785101 | SCH0200 | 0,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | Gymnasium Seelow (Grünes Klassenzimmer) |
| 163 | 21712.04 | 096102 | 785101 | SCH0106 | 65.161,06 | 0,00 | 65.161,06 | Gymnasium Neuenhagen Erweiterungsbau |
| 163 | 21712.05 | 033101 | 782100 | SCH0143 | 285.652,52 | 0,00 | 285.652,52 | Gymnasium Rüdersdorf Erwerb Grund und Boden Erweiterungsbau Schulgebäude |
| 163 | 21712.05 | 082231 | 783230 | SCH0140 | 0,00 | 600.000,00 | 600.000,00 | Gymnasium Rüdersdorf Erweiterungsbau Schulgebäude - Ausstattung |
| 163 | 21712.05 | 096102 | 785101 | SCH0140 | 3.991.308,06 | 3.809.506,67 | 7.800.814,73 | Gymnasium Rüdersdorf Erweiterungsbau Schulgebäude mit Außenanlagen |
| 163 | 21712.05 | 096102 | 785101 | SCH0168 | 9.800,00 | 0,00 | 9.800,00 | Gymnasium Rüdersdorf Schulraumsatz (Container) |
| 163 | 21712.06 | 033101 | 782100 | SCH0160 | 0,00 | 205.023,37 | 205.023,37 | Gymnasium Strausberg II Erwerb Grundstück für Neubau |
| 163 | 22112.01 | 096152 | 785200 | SCH0107 | 250.000,00 | 0,00 | 250.000,00 | Förderschule Strausberg Außenanlagen - Neugestaltung Schulhof |
| 163 | 22112.01 | 096102 | 785101 | SCH0134 | 0,00 | 53.510,23 | 53.510,23 | Förderschule Strausberg Anbau Aufzug |
| 163 | 22112.01 | 096102 | 785101 | SCH0153 | 53.212,45 | 35.000,00 | 88.212,45 | Förderschule Strausberg Überdachung Fahrradständer |
| 163 | 22112.01 | 096102 | 785101 | SCH0203 | 0,00 | 25.000,00 | 25.000,00 | Förderschule Strausberg Sonnenschutzanlagen (Außenrollos) |
| 163 | 22112.02 | 082231 | 783230 | SCH0031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Förderschule Seelow Erwerb GWG |
| 163 | 22112.02 | 096102 | 785101 | SCH0136 | 0,00 | 34.120,49 | 34.120,49 | Förderschule Seelow Anbau Aufzug |
| 163 | 22112.02 | 096102 | 785101 | SCH0226 | 0,00 | 46.000,00 | 46.000,00 | Förderschule Seelow Einbau elektronische Schließanlage |
| 163 | 22112.07 | 033101 | 782100 | SCH0174 | 0,00 | 2.564.000,00 | 2.564.000,00 | Förderschule Altlandsberg Erwerb Grundstück für Neubau |
| 163 | 22112.07 | 096102 | 785101 | SCH0175 | 11.065,60 | 723.548,69 | 734.614,29 | Förderschule Altlandsberg Neubau |

| Buchungsstelle | | | | Invest.-Nr. | HHR aus Vorjahren in EUR | HHR aus 2020 in EUR | HHR gesamt in EUR | Bezeichnung |
|----------------|----------|--------|--------|-------------|--------------------------|---------------------|-------------------|---|
| KST | KTR | Konten | | | | | | |
| 163 | 23112.00 | 096102 | 785101 | SCH0147 | 512.334,13 | 200.000,00 | 712.334,13 | OSZ Strausberg Umbau Haus 5 |
| 163 | 23112.00 | 096152 | 785200 | SCH0148 | 14.332,51 | 0,00 | 14.332,51 | OSZ Strausberg Erneuerung Regen- und Schmutzwasserleitungen |
| 163 | 23112.00 | 096102 | 785101 | SCH0158 | 0,00 | 11.986,75 | 11.986,75 | OSZ Strausberg Ausbau Dachgeschoss Haus I |
| 163 | 23112.00 | 096102 | 785101 | SCH0177 | 20.000,00 | 130.000,00 | 150.000,00 | OSZ Strausberg Haus 2 Einbau Entlüftung Cafeteria |
| 163 | 25211.02 | 096102 | 785101 | KUL0023 | 0,00 | 1.122.048,37 | 1.122.048,37 | Brecht-Weigel-Haus Neubau Besucherpavillon |
| 163 | 25211.03 | 096152 | 785200 | KUL0036 | 808.656,59 | 425.000,00 | 1.233.656,59 | Gedenkstätte Seelower Höhen Bau eines barrierefreien Zugangs Museum |
| 163 | 25211.03 | 096102 | 785101 | KUL0037 | 45.212,55 | 116.321,35 | 161.533,90 | Gedenkstätte Seelower Höhen Generalinstandsetzung Hauptgebäude |
| 163 | 57112.00 | 096102 | 785101 | SON0108 | 0,00 | 213.205,98 | 213.205,98 | Technologiepark Strausberg TP5 Neubau Bürogebäude |
| 221 | 21712.01 | 082221 | 783220 | SCH0186 | 0,00 | 16.482,94 | 16.482,94 | Gymnasium Strausberg Projekt "DigitalPakt Schule 2019 - 2024" |
| 221 | 21712.01 | 082101 | 783100 | SCH0217 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Gymnasium Strausberg ErwerbSachanlagevermögen |
| 221 | 21712.01 | 082221 | 783220 | SCH0217 | 0,00 | 12.190,46 | 12.190,46 | Gymnasium Strausberg Erwerb GWG |
| 221 | 21712.02 | 082101 | 783100 | SCH0187 | 0,00 | 9.702,69 | 9.702,69 | Gymnasium Bad Freienwalde Projekt "DigitalPakt Schule 2019 - 2024" |
| 221 | 21712.02 | 082221 | 783220 | SCH0217 | 1.224,42 | 12.000,00 | 13.224,42 | Gymnasium Bad Freienwalde Erwerb GWG |
| 221 | 21712.03 | 082101 | 783100 | SCH0188 | 0,00 | 12.205,61 | 12.205,61 | Gymnasium Seelow Projekt "DigitalPakt Schule 2019 - 2024" |
| 221 | 21712.03 | 082221 | 783220 | SCH0217 | 0,00 | 6.282,72 | 6.282,72 | Gymnasium Seelow Erwerb GWG |
| 221 | 21712.03 | 082221 | 783220 | SCH0207 | 0,00 | 85.327,00 | 85.327,00 | Gymnasium Seelow Ausstattung schulgebundene mobile Endgeräte (Sofortausstattungsprogramm) |
| 221 | 21712.04 | 082101 | 783100 | SCH0189 | 0,00 | 25.933,84 | 25.933,84 | Gymnasium Neuenhagen Projekt "DigitalPakt Schule 2019 - 2024" |
| 221 | 21712.04 | 082221 | 783220 | SCH0217 | 0,00 | 15.506,64 | 15.506,64 | Gymnasium Neuenhagen Erwerb GWG |
| 221 | 21712.05 | 082101 | 783100 | SCH0190 | 0,00 | 2.439,05 | 2.439,05 | Gymnasium Rüdersdorf Projekt "DigitalPakt Schule 2019 - 2024" |
| 221 | 21712.05 | 082101 | 783100 | SCH0217 | 0,00 | 3.100,52 | 3.100,52 | Gymnasium Rüdersdorf Erwerb Sachanlagevermögen |
| 221 | 22112.01 | 082101 | 783100 | SCH0191 | 0,00 | 1.482,36 | 1.482,36 | Förderschule Strausberg Projekt "DigitalPakt Schule 2019 - 2024" |
| 221 | 22112.01 | 082221 | 783220 | SCH0221 | 0,00 | 7.608,86 | 7.608,86 | Förderschule Strausberg Erwerb GWG |
| 221 | 22112.02 | 082101 | 783100 | SCH0192 | 0,00 | 2.038,64 | 2.038,64 | Förderschule Seelow Projekt "DigitalPakt Schule 2019 - 2024" |
| 221 | 22112.02 | 082221 | 783220 | SCH0221 | 0,00 | 5.050,29 | 5.050,29 | Förderschule Seelow Erwerb GWG |
| 221 | 22112.03 | 082101 | 783100 | SCH0193 | 0,00 | 3.038,64 | 3.038,64 | Förderschule Bad Freienwalde Projekt "DigitalPakt Schule 2019 - 2024" |
| 221 | 22112.03 | 082101 | 783100 | SCH0221 | 13.351,78 | 18.000,00 | 31.351,78 | Förderschule Bad Freienwalde Erwerb Sachanlagevermögen |
| 221 | 22112.04 | 082101 | 783100 | SCH0194 | 0,00 | 438,63 | 438,63 | Förderschule Pritzshagen Projekt "DigitalPakt Schule 2019 - 2024" |
| 221 | 22112.04 | 082101 | 783100 | SCH0221 | 0,00 | 2.399,27 | 2.399,27 | Förderschule Pritzshagen Erwerb Sachanlagevermögen |
| 221 | 22112.05 | 082101 | 783100 | SCH0195 | 0,00 | 1.238,63 | 1.238,63 | Förderschule Worin Projekt "DigitalPakt Schule 2019 - 2024" |
| 221 | 22112.05 | 082101 | 783100 | SCH0221 | 0,00 | 5.839,67 | 5.839,67 | Förderschule Worin Erwerb Sachanlagevermögen |
| 221 | 22112.06 | 082101 | 783100 | SCH0196 | 0,00 | 1.076,03 | 1.076,03 | Förderschule Neuenhagen Projekt "DigitalPakt Schule 2019 - 2024" |
| 221 | 22112.06 | 082221 | 783220 | SCH0221 | 0,00 | 1.958,15 | 1.958,15 | Förderschule Neuenhagen Erwerb GWG |
| 221 | 23112.00 | 082101 | 783100 | SCH0197 | 0,00 | 30.970,01 | 30.970,01 | OSZ MOL Projekt "DigitalPakt Schule 2019 - 2024" |
| 221 | 24311.01 | 082221 | 783220 | SCH0013 | 0,00 | 1.773,78 | 1.773,78 | Internat Seelow Erwerb GWG |
| 221 | 24311.02 | 082221 | 783220 | SCH0014 | 0,00 | 401,71 | 401,71 | sonderpädagogische Beratungsstelle Erwerb GWG |
| 221 | 24311.03 | 061101 | 783100 | SCH0180 | 0,00 | 12.389,65 | 12.389,65 | Weitere schulische Aufgaben - Schulkunstprojekte |
| 221 | 27312.01 | 082221 | 783220 | KUL0040 | 0,00 | 5.200,00 | 5.200,00 | Volkshochschule Projekt "DigitalPakt Schule 2019 - 2024" |
| 221 | 27312.01 | 082221 | 783220 | KUL0042 | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | Volkshochschule Erwerb GWG |
| 221 | 27312.02 | 082221 | 783220 | KUL0042 | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | Landwirtschaftsschule Erwerb GWG |
| 221 | 27312.03 | 013101 | 784300 | KUL0042 | 0,00 | 4.341,26 | 4.341,26 | Medienzentrum Lizenzen/Software |
| 221 | 31531.00 | 091101 | 783100 | SCH0015 | 0,00 | 23.057,40 | 23.057,40 | Wohnstätte Dahlwitz-Hoppegarten Erwerb Sachanlagevermögen |
| 222 | 23112.00 | 082221 | 783220 | SCH0017 | 0,00 | 11.172,19 | 11.172,19 | OSZ MOL Erwerb GWG |
| 223 | 25211.02 | 082221 | 783220 | KUL0029 | 1.100,00 | 4.000,00 | 5.100,00 | Brecht-Weigel-Haus Erwerb GWG |
| 223 | 25211.03 | 082221 | 783220 | KUL0038 | 0,00 | 2.279,87 | 2.279,87 | Gedenkstätte Seelower Höhen Erwerb GWG |

| Buchungsstelle | | | | Invest.-Nr. | HHR aus Vorjahren in EUR | HHR aus 2020 in EUR | HHR gesamt in EUR | Bezeichnung |
|----------------|----------|--------|--------|-------------|--------------------------|----------------------|----------------------|--|
| KST | KTR | Konten | | | | | | |
| 223 | 25211.03 | 082101 | 783100 | KUL0033 | 0,00 | 5.700,00 | 5.700,00 | Gedenkstätte Seelower Höhen Erwerb Sachanlagevermögen |
| 223 | 25211.03 | 082221 | 783220 | KUL0033 | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | Gedenkstätte Seelower Höhen Erwerb GWG |
| 223 | 26311.00 | 082101 | 783100 | KUL0031 | 0,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | Kreismusikschule Ersatzbeschaffung Musikinstrumente |
| 223 | 28411.00 | 082101 | 783100 | KUL0030 | 0,00 | 5.570,25 | 5.570,25 | Projekt "TRAFO - Modelle für Kultur im Wandel" Museum Altranft Erwerb Sachanlagevermögen |
| 223 | 28411.00 | 082221 | 783220 | KUL0030 | 0,00 | 708,38 | 708,38 | Projekt "TRAFO - Modelle für Kultur im Wandel" Museum Altranft Erwerb GWG |
| 223 | 28411.00 | 016101 | 783400 | KUL0030 | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | Projekt "TRAFO - Modelle für Kultur im Wandel" Museum Altranft Erwerb immaterielles Vermögen |
| 240 | 12231.00 | 082101 | 783100 | SON0123 | 0,00 | 26.251,20 | 26.251,20 | Tierseuchenbekämpfung Erwerb Sachanlagevermögen |
| 240 | 12231.00 | 082221 | 783220 | SON0123 | 0,00 | 1.051,65 | 1.051,65 | Tierseuchenbekämpfung Erwerb GWG |
| 240 | 12231.00 | 082101 | 783100 | SON0141 | 0,00 | 12.141,25 | 12.141,25 | Tierseuchenbekämpfung Erwerb mobiler Wildschutzzäun |
| 310 | 51121.01 | 071101 | 783100 | SON0122 | 0,00 | 50.000,00 | 50.000,00 | Kataster-und Vermessungsamt Ersatzbeschaffung Messfahrzeug |
| 340 | 12224.00 | 073101 | 783100 | SON0024 | 0,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | Straßenverkehrsamt Erwerb technische Anlagen (Messanlagen) |
| | | | | | 11.183.279,36 | 19.682.937,92 | 30.866.217,28 | |

Haushaltseinnahmereste

| Buchungsstelle | | | | Invest.-Nr. | HHR aus Vorjahren in EUR | HHR aus 2020 in EUR | HHR gesamt in EUR | Bezeichnung |
|----------------|----------|--------|--------|-------------|--------------------------|---------------------|-------------------|--|
| KST | KTR | Konten | | | | | | |
| 040 | 12801.00 | 235111 | 681100 | SON0127 | 0,00 | 10.355,02 | 10.355,02 | Katastrophenschutz Erwerb Fahrzeuge (Quad) Zuweisungen des Landes |
| 040 | 12801.00 | 235111 | 681100 | SON0129 | 0,00 | 63.057,27 | 63.057,27 | Katastrophenschutz Erwerb Kommandowagen Zuweisungen des Landes |
| 040 | 12801.00 | 235111 | 681110 | SON0130 | 0,00 | 196.179,83 | 196.179,83 | Katastrophenschutz Gerätewagen Wassergefahren Zuweisungen des Landes |
| 100 | 57511.00 | 235181 | 681810 | WIA0012 | 0,00 | 136.100,00 | 136.100,00 | R1/ZR1 Zuweisung der EU |
| 100 | 57511.00 | 235111 | 681100 | WIA0019 | 849.400,00 | 798.500,00 | 1.647.900,00 | Modernisierung überregionaler touristischer Radwege Zuweisungen des Landes |
| 100 | 57511.00 | 235121 | 681200 | WIA0019 | 112.100,00 | 44.400,00 | 156.500,00 | Modernisierung überregionaler touristischer Radwege Zuweisungen von Gemeinden |
| 100 | 57511.00 | 235111 | 681100 | WIA0026 | 0,00 | 79.900,00 | 79.900,00 | Modernisierung überregionaler touristischer Radwege Teil II Zuweisungen des Landes |
| 100 | 57511.00 | 235121 | 681200 | WIA0026 | 0,00 | 8.900,00 | 8.900,00 | Modernisierung überregionaler touristischer Radwege Teil II Zuweisungen von Gemeinden |
| 142 | 11172.00 | 235181 | 681810 | LKE0055 | 0,00 | 39.000,00 | 39.000,00 | Videokonferenzraum Zuweisung der EU |
| 161 | 54211.00 | 235181 | 681810 | K640902 | 210.565,00 | 0,00 | 210.565,00 | Straßenbau K6409 OD Platkow - Kiehnwerder-Sietzing Zuweisung der EU |
| 161 | 54211.00 | 235111 | 681100 | K641204 | 0,00 | 530.000,00 | 530.000,00 | Straßenbau K6412 OD Altreetz Zuweisungen des Landes |
| 161 | 54211.00 | 235121 | 681200 | K641204 | 0,00 | 90.000,00 | 90.000,00 | Straßenbau K6412 OD Altreetz Zuweisungen von Gemeinden |
| 161 | 54211.00 | 235111 | 681100 | K642501 | 124.700,00 | 0,00 | 124.700,00 | Straßenbau K6425 OV Dahlwitz-Hoppegarten Zuweisungen des Landes |
| 161 | 54211.00 | 235111 | 681100 | K643801 | 0,00 | 762.000,00 | 762.000,00 | Bau K6438 Brücke über die Alte Oder Golzow Zuweisungen des Landes |
| 163 | 12231.00 | 235111 | 681100 | SON0144 | 0,00 | 1.308.700,00 | 1.308.700,00 | Errichtung fester Wildschutzzäune zur Bekämpfung der Afrikanischen Schweinepest (ASP) Zuweisungen des Landes |
| 163 | 25211.02 | 235181 | 681810 | KUL0023 | 84.300,00 | 718.600,00 | 802.900,00 | Brecht-Weigel-Haus Neubau Besucherpavillon Zuweisung der EU |
| 163 | 25211.03 | 235181 | 681810 | KUL0036 | 700.600,00 | 0,00 | 700.600,00 | Gedenkstätte Seelower Höhen barrierefreier Zugang Zuweisung der EU |
| 163 | 25211.03 | 235181 | 681810 | KUL0037 | 721.600,00 | 0,00 | 721.600,00 | Gedenkstätte Seelower Höhen Generalinstandsetzung Hauptgebäude Zuweisung der EU |
| 163 | 57112.00 | 235181 | 681081 | SON0108 | 0,00 | 350.000,00 | 350.000,00 | Technologiepark Strausberg TP5 Neubau Bürogebäude Zuweisung der EU |

| Buchungsstelle | | | | Invest.-Nr. | HHR aus Vorjahren in EUR | HHR aus 2020 in EUR | HHR gesamt in EUR | Bezeichnung |
|----------------|----------|--------|--------|-------------|--------------------------|---------------------|---------------------|--|
| KST | KTR | Konten | | | | | | |
| 223 | 25211.03 | 235181 | 681810 | KUL0033 | 0,00 | 13.300,00 | 13.300,00 | Gedenkstätte Seelower Höhen Ausstattung Zuweisung der EU |
| 221 | 21712.01 | 235101 | 681010 | SCH0186 | 0,00 | 23.347,82 | 23.347,82 | Projekt "DigitalPakt Schule 2019 - 2024" Zuweisungen des Bundes |
| 221 | 21712.02 | 235101 | 681010 | SCH0187 | 0,00 | 13.610,66 | 13.610,66 | |
| 221 | 21712.03 | 235101 | 681010 | SCH0188 | 0,00 | 10.945,05 | 10.945,05 | |
| 221 | 21712.04 | 235101 | 681010 | SCH0189 | 0,00 | 28.168,70 | 28.168,70 | |
| 221 | 21712.05 | 235101 | 681010 | SCH0190 | 0,00 | 2.135,15 | 2.135,15 | |
| 221 | 22112.01 | 235101 | 681010 | SCH0191 | 0,00 | 9.300,00 | 9.300,00 | |
| 221 | 22112.02 | 235101 | 681010 | SCH0192 | 0,00 | 6.100,00 | 6.100,00 | |
| 221 | 22112.03 | 235101 | 681010 | SCH0193 | 0,00 | 7.000,00 | 7.000,00 | |
| 221 | 22112.04 | 235101 | 681010 | SCH0194 | 0,00 | 315,00 | 315,00 | |
| 221 | 22112.05 | 235101 | 681010 | SCH0195 | 0,00 | 5.400,00 | 5.400,00 | |
| 221 | 22112.06 | 235101 | 681010 | SCH0196 | 0,00 | 918,43 | 918,43 | |
| 221 | 23112.00 | 235101 | 681010 | SCH0197 | 0,00 | 55.546,78 | 55.546,78 | |
| 221 | 27312.01 | 235101 | 681010 | KUL0040 | 0,00 | 4.600,00 | 4.600,00 | |
| | | | | | 2.803.265,00 | 5.316.379,71 | 8.119.644,71 | |

2. Ergebnis- und Finanzhaushalt

Haushaltsausgabereise

| Buchungsstelle | | | | Invest.-Nr. | HHR aus Vorjahren in EUR | HHR aus 2020 in EUR | HHR gesamt in EUR | Bezeichnung |
|----------------|----------|--------|--------|-------------|--------------------------|---------------------|-------------------|---|
| KST | KTR | Konten | | | | | | |
| 040 | 12601.00 | 525120 | 725120 | - | 0,00 | 1.155,73 | 1.155,73 | Brandschutz Reparaturen/Unterhaltung von Fahrzeugen |
| 040 | 12601.00 | 526110 | 726110 | - | 0,00 | 1.660,14 | 1.660,14 | Brandschutz Dienst- und Schutzbekleidung |
| 040 | 12601.00 | 526120 | 726120 | - | 0,00 | 5.900,00 | 5.900,00 | Brandschutz Aus- und Fortbildung |
| 040 | 12601.00 | 527190 | 727190 | - | 0,00 | 2.858,97 | 2.858,97 | Brandschutz sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen |
| 040 | 12601.00 | 528121 | 728121 | - | 0,00 | 2.278,27 | 2.278,27 | Brandschutz Verbrauchsmittel |
| 040 | 12601.00 | 543112 | 743112 | - | 0,00 | 59,00 | 59,00 | Brandschutz Fachliteratur |
| 040 | 12601.00 | 543192 | 743192 | - | 0,00 | 48.801,90 | 48.801,90 | Brandschutz Schläuche |
| 040 | 12801.00 | 522220 | 722220 | - | 0,00 | 1.431,21 | 1.431,21 | Katastrophenschutz Unterhaltung von Geräten und Ausstattungen u.ä. |
| 040 | 12801.00 | 525120 | 725120 | - | 0,00 | 136,73 | 136,73 | Katastrophenschutz Reparaturen/Unterhaltung von Fahrzeugen |
| 040 | 12801.00 | 526110 | 726110 | - | 0,00 | 6.040,68 | 6.040,68 | Katastrophenschutz Dienst- und Schutzbekleidung |
| 040 | 12801.00 | 527190 | 727190 | - | 0,00 | 2.011,90 | 2.011,90 | Katastrophenschutz sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen |
| 142 | 11122.01 | 541140 | 741140 | - | 0,00 | 7.336,77 | 7.336,77 | Personalamt Gesundheitsmanagement |
| 143 | 11172.00 | 543191 | 743191 | - | 0,00 | 9.243,33 | 9.243,33 | IT geringstwertige WG |
| 161 | 54211.00 | 522110 | 722110 | - | 0,00 | 75.000,00 | 75.000,00 | Kreisstraßen Erhaltungsmaßnahmen an K6412 |
| 161 | 54211.00 | 528130 | 728130 | - | 0,00 | 32.645,35 | 32.645,35 | Kreisstraßen Ersatzpflanzungen K6408 + K6412 |
| 161 | 54211.00 | 543124 | 743124 | - | 0,00 | 50.553,84 | 50.553,84 | Kreisstraßen Planungsleistungen für Erhaltungsmaßnahmen an K6412 und Erstellung Kreisstraßenbedarfsplan |
| 163 | 11141.01 | 543124 | 743124 | - | 0,00 | 28.905,20 | 28.905,20 | Kulturhaus Seelow Planungsleistungen für Regenentwässerung |
| 163 | 21712.01 | 543124 | 743124 | - | 0,00 | 6.022,75 | 6.022,75 | Gymnasium Strausberg Planungsleistungen Maler-/Bodenarbeiten |
| 163 | 25211.03 | 522110 | 722110 | - | 0,00 | 1.208,45 | 1.208,45 | Gedenkstätte Seelower Höhen Kriegsgräberpauschale zur Instandsetzung und Pflege der Gräber |
| 171 | 55411.00 | 531824 | 731824 | - | 90.781,52 | 0,00 | 90.781,52 | Naturschutz Ersatzmaßnahmen Baumpflege |
| 180 | 12212.00 | 526120 | 726120 | - | 0,00 | 3.500,00 | 3.500,00 | Ordnungsamt Aus- und Fortbildung |
| 180 | 12212.00 | 543112 | 743112 | - | 0,00 | 200,00 | 200,00 | Ordnungsamt Bücher und Zeitschriften |
| 181 | 11125.01 | 526120 | 726120 | - | 0,00 | 2.500,00 | 2.500,00 | Rechtsamt Aus- und Fortbildung |
| 181 | 11125.01 | 543112 | 743112 | - | 0,00 | 150,00 | 150,00 | Rechtsamt Bücher und Zeitschriften |
| 190 | 1121.00 | 543125 | 743125 | - | 0,00 | 90.000,00 | 90.000,00 | Fachdienst Organisation Dienstleistungen durch Dritte |
| 200 | 31311.07 | 531207 | 731207 | - | 0,00 | 45.189,19 | 45.189,19 | Sozialamt Zuweisungen an Gemeinden (Integrationspauschale) |
| 200 | 31311.07 | 531813 | 731813 | - | 0,00 | 15.380,45 | 15.380,45 | Sozialamt Zuweisungen an übrige Bereiche (Integrationspauschale) |
| 210 | 36311.01 | 533154 | 733154 | - | 0,00 | 24.106,53 | 24.106,53 | Jugendsozialarbeit Leistungen der Jugendberufshilfe |
| 210 | 36511.02 | 531100 | 731100 | - | 0,00 | 10.062,36 | 10.062,36 | Kindertagesbetreuung Rückzahlung an Land Kiez-Kita |

| Buchungsstelle | | | | Invest. -Nr. | HHR aus Vorjahren in EUR | HHR aus 2020 in EUR | HHR gesamt in EUR | Bezeichnung |
|----------------|----------|--------|--------|-----------------|--------------------------------|------------------------|-------------------------|---|
| KST | KTR | Konten | | | | | | |
| 221 | 27311.00 | 531102 | 731102 | - | 0,00 | 25.600,00 | 25.600,00 | Erwachsenenbildung Rückzahlung an Land Grundversorgung |
| 222 | 23112.00 | 543192 | 743192 | - | 0,00 | 3.308,51 | 3.308,51 | OSZ MOL Erwerb gerigstwertige Wirtschaftsgüter |
| 223 | 28411.00 | 531800 | 731800 | - | 0,00 | 16.500,00 | 16.500,00 | Sonstige Kulturpflege Zuschüsse Spielstättenförderung |
| 230 | 41412.00 | 528120 | 728120 | - | 0,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | Gesundheitsamt medizinischer Fachbedarf |
| 240 | 12232.00 | 531800 | 731800 | - | 0,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | Veterinäramt - Tierschutz Zuschüsse an übrige Bereiche |
| 310 | 51121.01 | 543120 | 743120 | - | 0,00 | 5.849,15 | 5.849,15 | Kataster- und Vermessungsamt Sachverständigenkosten |
| 400 | 11181.00 | 549900 | 749900 | - | 122.337,74 | 6.225,48 | 128.563,22 | TUIV-AG sonstige Aufwendungen |
| | | | | | 213.119,26 | 554.821,89 | 767.941,15 | |

3. Finanzhaushalt - Übertragung Auszahlungsermächtigungen

(Buchung auf Bilanzkonto bzw. Aufwandskonto im Jahr 2020 mit Auszahlung in 2021)

Investiver Finanzhaushalt

| Buchungsstelle | | | Invest. -Nr. | Übertrag in EUR |
|----------------|----------|--------|-----------------|---------------------|
| KST | KTR | Konto | | |
| 040 | 12601.00 | 783220 | SON0111 | 550,97 |
| 040 | 12801.00 | 783100 | SON0117 | 97,88 |
| 040 | 12801.00 | 783100 | SON0129 | 4.026,36 |
| 100 | 57511.00 | 781200 | WIA0019 | 59.483,15 |
| 142 | 11172.00 | 783400 | LKE0053 | 4.354,64 |
| 142 | 11172.00 | 783100 | LKE0055 | 118.336,33 |
| 151 | 11171.07 | 783100 | LKE0078 | 1.929,78 |
| 151 | 11171.07 | 783220 | LKE0078 | 158.189,78 |
| 153 | 11173.03 | 783100 | LKE0001 | 22.764,70 |
| 161 | 54211.00 | 785200 | K640802 | 9.192,75 |
| 163 | 11141.00 | 785200 | LKB0004 | 255,20 |
| 163 | 11141.00 | 785101 | LKB0013 | 6.474,42 |
| 163 | 12222.00 | 785101 | LKB0012 | 510.822,01 |
| 163 | 12222.00 | 785200 | LKB0012 | 171.603,15 |
| 163 | 12231.00 | 785101 | SON0144 | 494.064,48 |
| 163 | 21712.01 | 785101 | SCH0162 | 3.835,94 |
| 163 | 21712.06 | 782100 | SCH0160 | 4.976,63 |
| 163 | 21712.03 | 785101 | SCH0151 | 5.269,58 |
| 163 | 21712.04 | 785101 | SCH0106 | 17.998,02 |
| 163 | 21712.05 | 785101 | SCH0140 | 27.353,53 |
| 163 | 22112.01 | 785101 | SCH0134 | 8.118,80 |
| 163 | 22112.02 | 785101 | SCH0136 | 3.994,30 |
| 163 | 23112.00 | 785101 | SCH0147 | 209,96 |
| 163 | 25211.02 | 785101 | KUL0023 | 2.104,24 |
| 221 | 21712.05 | 783100 | SCH0217 | 497,80 |
| 221 | 22112.01 | 783220 | SCH0221 | 6.113,20 |
| 221 | 24311.03 | 783100 | SCH0180 | 21.000,00 |
| 223 | 28411.00 | 783100 | KUL0030 | 2.800,00 |
| 240 | 12231.00 | 783100 | SON0141 | 7.920,00 |
| 240 | 12231.00 | 783220 | SON0125 | 656,44 |
| | | | | 1.674.994,04 |

Finanzhaushalt aus lfd. Verwaltungstätigkeit und Finanzierungstätigkeit

| Buchungsstelle | | | Übertrag in EUR |
|----------------|----------|--------|--------------------|
| KST | KTR | Konto | |
| 140 | 11101.00 | 701100 | 22.886,97 |
| 140 | 11101.00 | 701200 | 5.766,31 |
| 143 | 11101.00 | 722211 | 222,59 |
| 143 | 11101.00 | 723110 | 50,42 |
| 011 | 11101.00 | 727143 | 770,58 |
| 151 | 11101.00 | 743111 | 574,90 |
| 011 | 11101.00 | 743112 | 72,80 |
| 151 | 11101.00 | 743113 | 165,21 |
| 143 | 11101.00 | 743114 | 271,64 |
| 143 | 11101.00 | 743120 | 182,72 |
| 151 | 11101.00 | 744100 | 27,14 |
| 011 | 11101.00 | 749100 | 500,00 |
| 140 | 11102.00 | 701200 | 1.505,75 |
| 143 | 11102.00 | 722211 | 37,27 |
| 163 | 11102.00 | 723120 | 7.900,00 |
| 012 | 11102.00 | 727140 | 325,01 |
| 012 | 11102.00 | 743112 | 580,80 |
| 151 | 11102.00 | 743113 | 27,96 |
| 143 | 11102.00 | 743114 | 42,92 |
| 143 | 11102.00 | 743120 | 30,00 |
| 012 | 11102.00 | 745501 | 9.763,68 |
| 140 | 11103.00 | 701200 | 301,50 |
| 143 | 11103.00 | 722211 | 14,67 |
| 143 | 11103.00 | 743114 | 16,51 |
| 143 | 11103.00 | 743120 | 11,12 |
| 011 | 11103.00 | 745501 | 664,95 |
| 140 | 11104.00 | 701200 | 2.094,97 |
| 143 | 11104.00 | 722211 | 54,65 |
| 143 | 11104.00 | 723110 | 11,25 |
| 020 | 11104.00 | 743112 | 76,55 |
| 151 | 11104.00 | 743113 | 48,95 |
| 143 | 11104.00 | 743114 | 71,91 |
| 143 | 11104.00 | 743120 | 51,45 |
| 020 | 11104.00 | 745501 | 1.353,22 |
| 140 | 11111.00 | 701200 | 743,28 |
| 143 | 11111.00 | 722211 | 13,84 |
| 143 | 11111.00 | 743114 | 16,90 |
| 143 | 11111.00 | 743120 | 11,79 |
| 140 | 11121.00 | 701200 | 4.073,24 |
| 143 | 11121.00 | 722211 | 98,76 |
| 143 | 11121.00 | 723110 | 18,05 |
| 151 | 11121.00 | 743113 | 47,90 |
| 143 | 11121.00 | 743114 | 116,66 |
| 143 | 11121.00 | 743120 | 80,02 |
| 151 | 11121.00 | 744100 | 11,33 |
| 140 | 11121.01 | 701200 | 5.529,42 |
| 143 | 11121.01 | 722211 | 120,19 |
| 151 | 11121.01 | 743113 | 57,01 |
| 143 | 11121.01 | 743114 | 121,46 |
| 143 | 11121.01 | 743120 | 87,52 |
| 151 | 11121.01 | 744100 | 15,17 |
| 140 | 11122.01 | 701100 | 3.285,24 |
| 140 | 11122.01 | 701200 | 8.730,23 |
| 143 | 11122.01 | 722211 | 408,47 |
| 143 | 11122.01 | 723110 | 37,29 |
| 142 | 11122.01 | 726120 | 279,60 |
| 142 | 11122.01 | 727140 | 28,82 |
| 142 | 11122.01 | 727190 | 51,94 |
| 151 | 11122.01 | 743111 | 17,65 |
| 142 | 11122.01 | 743112 | 365,78 |
| 151 | 11122.01 | 743113 | 208,06 |
| 143 | 11122.01 | 743114 | 280,65 |
| 143 | 11122.01 | 743120 | 183,03 |

| Buchungsstelle | | | Übertrag in EUR |
|----------------|----------|--------|--------------------|
| KST | KTR | Konto | |
| 142 | 11122.01 | 743125 | 164,39 |
| 151 | 11122.01 | 744100 | 29,28 |
| 143 | 11122.03 | 722211 | 634,29 |
| 143 | 11122.03 | 723110 | 163,71 |
| 151 | 11122.03 | 743111 | 46,27 |
| 151 | 11122.03 | 743113 | 1.089,25 |
| 143 | 11122.03 | 743114 | 915,46 |
| 143 | 11122.03 | 743120 | 447,30 |
| 151 | 11122.03 | 744100 | 84,85 |
| 140 | 11124.00 | 701200 | 5.332,51 |
| 143 | 11124.00 | 722211 | 92,16 |
| 143 | 11124.00 | 723110 | 22,36 |
| 151 | 11124.00 | 743111 | 12,83 |
| 033 | 11124.00 | 743112 | 1.240,60 |
| 151 | 11124.00 | 743113 | 52,09 |
| 143 | 11124.00 | 743114 | 106,26 |
| 143 | 11124.00 | 743120 | 82,48 |
| 151 | 11124.00 | 744100 | 11,97 |
| 140 | 11125.01 | 701200 | 6.260,98 |
| 143 | 11125.01 | 722211 | 55,23 |
| 143 | 11125.01 | 723110 | 14,68 |
| 181 | 11125.01 | 743112 | 487,60 |
| 151 | 11125.01 | 743113 | 95,76 |
| 143 | 11125.01 | 743114 | 68,40 |
| 143 | 11125.01 | 743120 | 69,99 |
| 151 | 11125.01 | 744100 | 11,76 |
| 140 | 11125.02 | 701200 | 1.914,37 |
| 143 | 11125.02 | 722211 | 24,68 |
| 151 | 11125.02 | 743113 | 29,10 |
| 143 | 11125.02 | 743114 | 47,33 |
| 143 | 11125.02 | 743120 | 44,27 |
| 140 | 11131.00 | 701200 | 8.886,43 |
| 143 | 11131.00 | 722211 | 191,31 |
| 143 | 11131.00 | 723110 | 44,75 |
| 151 | 11131.00 | 743111 | 22,02 |
| 151 | 11131.00 | 743113 | 183,33 |
| 143 | 11131.00 | 743114 | 229,90 |
| 143 | 11131.00 | 743120 | 143,71 |
| 151 | 11131.00 | 744100 | 22,87 |
| 140 | 11132.01 | 701200 | 4.088,54 |
| 143 | 11132.01 | 722211 | 144,52 |
| 143 | 11132.01 | 723110 | 26,69 |
| 151 | 11132.01 | 743111 | 13,51 |
| 151 | 11132.01 | 743113 | 114,03 |
| 143 | 11132.01 | 743114 | 171,13 |
| 143 | 11132.01 | 743120 | 119,46 |
| 122 | 11132.01 | 743181 | 34,83 |
| 151 | 11132.01 | 744100 | 18,16 |
| 140 | 11132.02 | 701200 | 6.872,43 |
| 143 | 11132.02 | 722211 | 199,55 |
| 143 | 11132.02 | 723110 | 33,97 |
| 151 | 11132.02 | 743111 | 16,90 |
| 151 | 11132.02 | 743113 | 146,25 |
| 143 | 11132.02 | 743114 | 238,84 |
| 143 | 11132.02 | 743120 | 149,56 |
| 122 | 11132.02 | 743181 | 30,94 |
| 151 | 11132.02 | 744100 | 23,09 |
| 140 | 11141.00 | 701200 | 17.363,70 |
| 163 | 11141.00 | 721110 | 15.955,73 |
| 163 | 11141.00 | 721112 | 431,97 |
| 163 | 11141.00 | 721120 | 8.403,10 |
| 143 | 11141.00 | 723110 | 69,90 |
| Zwischensumme | | | 165.559,00 |

| Buchungsstelle | | | Übertrag in EUR |
|----------------|----------|--------|--------------------|
| KST | KTR | Konto | |
| 163 | 11141.00 | 724120 | 20.894,21 |
| 163 | 11141.00 | 724130 | 1.799,74 |
| 163 | 11141.00 | 724150 | 1.236,29 |
| 163 | 11141.00 | 724160 | 16.263,78 |
| 163 | 11141.00 | 724170 | 12.593,42 |
| 163 | 11141.00 | 726110 | 164,49 |
| 151 | 11141.00 | 743111 | 38,44 |
| 151 | 11141.00 | 743113 | 312,43 |
| 143 | 11141.00 | 743114 | 446,13 |
| 143 | 11141.00 | 743120 | 345,40 |
| 163 | 11141.00 | 743193 | 45,46 |
| 151 | 11141.00 | 744100 | 53,43 |
| 163 | 11141.01 | 724170 | 294,93 |
| 163 | 11141.02 | 721112 | 1.589,70 |
| 163 | 11141.02 | 721120 | 583,67 |
| 163 | 11141.02 | 724120 | 667,10 |
| 163 | 11141.02 | 724130 | 350,93 |
| 163 | 11141.02 | 724140 | 1.079,18 |
| 163 | 11141.02 | 724170 | 1.388,06 |
| 140 | 11161.00 | 701200 | 7.261,90 |
| 143 | 11161.00 | 722211 | 107,09 |
| 143 | 11161.00 | 723110 | 13,14 |
| 151 | 11161.00 | 743113 | 85,49 |
| 143 | 11161.00 | 743114 | 130,91 |
| 143 | 11161.00 | 743120 | 90,71 |
| 151 | 11161.00 | 744100 | 14,10 |
| 140 | 11171.02 | 701200 | 1.768,99 |
| 143 | 11171.02 | 722211 | 51,77 |
| 143 | 11171.02 | 723110 | 12,38 |
| 151 | 11171.02 | 743113 | 50,79 |
| 143 | 11171.02 | 743114 | 57,83 |
| 143 | 11171.02 | 743120 | 54,79 |
| 140 | 11171.03 | 701200 | 1.895,62 |
| 143 | 11171.03 | 722211 | 66,02 |
| 151 | 11171.03 | 743113 | 48,01 |
| 143 | 11171.03 | 743114 | 84,96 |
| 143 | 11171.03 | 743120 | 46,76 |
| 151 | 11171.03 | 743120 | 1.070,63 |
| 140 | 11171.04 | 701200 | 1.890,81 |
| 143 | 11171.04 | 722211 | 60,75 |
| 143 | 11171.04 | 723110 | 14,81 |
| 151 | 11171.04 | 743113 | 56,44 |
| 143 | 11171.04 | 743114 | 99,49 |
| 143 | 11171.04 | 743120 | 56,38 |
| 140 | 11171.06 | 701200 | 464,80 |
| 143 | 11171.06 | 722211 | 17,92 |
| 151 | 11171.06 | 743113 | 18,26 |
| 143 | 11171.06 | 743114 | 16,30 |
| 143 | 11171.06 | 743120 | 13,03 |
| 151 | 11171.06 | 744100 | 1.581,43 |
| 151 | 11171.06 | 745501 | 110,36 |
| 140 | 11171.07 | 701200 | 403,01 |
| 143 | 11171.07 | 722211 | 38,58 |
| 151 | 11171.07 | 743113 | 11,77 |
| 143 | 11171.07 | 743120 | 24,27 |
| 151 | 11171.07 | 743191 | 3.299,53 |
| 151 | 11171.07 | 745501 | 87,82 |
| 140 | 11172.00 | 701100 | 14.882,90 |
| 140 | 11172.00 | 701200 | 2.660,38 |
| 143 | 11172.00 | 722211 | 1.213,47 |
| 143 | 11172.00 | 723110 | 64,71 |
| 151 | 11172.00 | 743111 | 29,58 |
| 151 | 11172.00 | 743113 | 245,50 |

| Buchungsstelle | | | Übertrag in EUR |
|----------------|----------|--------|--------------------|
| KST | KTR | Konto | |
| 143 | 11172.00 | 743114 | 361,98 |
| 143 | 11172.00 | 743120 | 567,23 |
| 143 | 11172.00 | 743191 | 4.504,89 |
| 151 | 11172.00 | 744100 | 42,11 |
| 142 | 11172.00 | 745501 | 3.852,35 |
| 140 | 11172.01 | 701200 | 1.118,42 |
| 143 | 11172.01 | 722211 | 57,95 |
| 151 | 11172.01 | 743113 | 19,59 |
| 143 | 11172.01 | 743114 | 43,05 |
| 143 | 11172.01 | 743120 | 25,76 |
| 140 | 11173.01 | 701200 | 763,93 |
| 143 | 11173.01 | 722211 | 10,18 |
| 153 | 11173.01 | 723200 | 400,67 |
| 153 | 11173.01 | 725110 | 3.030,83 |
| 153 | 11173.01 | 725120 | 1.120,70 |
| 151 | 11173.01 | 743113 | 13,18 |
| 143 | 11173.01 | 743114 | 20,16 |
| 143 | 11173.01 | 743120 | 15,63 |
| 153 | 11173.01 | 743192 | 19,40 |
| 140 | 11173.02 | 701200 | 1.093,04 |
| 143 | 11173.02 | 722211 | 35,09 |
| 153 | 11173.02 | 723200 | 379,78 |
| 153 | 11173.02 | 725110 | 269,74 |
| 153 | 11173.02 | 725120 | 13,37 |
| 151 | 11173.02 | 743113 | 20,72 |
| 143 | 11173.02 | 743114 | 37,08 |
| 143 | 11173.02 | 743120 | 26,13 |
| 140 | 11173.03 | 701200 | 74,77 |
| 153 | 11173.03 | 725110 | 1.143,30 |
| 153 | 11173.03 | 725120 | 68,36 |
| 153 | 11173.03 | 725130 | 415,99 |
| 153 | 11173.03 | 744110 | 3.464,08 |
| 140 | 11181.00 | 701200 | 5.077,28 |
| 400 | 11181.00 | 722220 | 556,80 |
| 400 | 11181.00 | 743111 | 436,73 |
| 400 | 11181.00 | 743113 | 290,26 |
| 400 | 11181.00 | 743114 | 365,75 |
| 143 | 11181.00 | 743120 | 42,46 |
| 400 | 11181.00 | 743125 | 389,69 |
| 400 | 11181.00 | 743192 | 89,61 |
| 140 | 11191.00 | 701200 | 2.131,46 |
| 143 | 11191.00 | 722211 | 46,51 |
| 151 | 11191.00 | 743113 | 61,16 |
| 143 | 11191.00 | 743114 | 59,58 |
| 143 | 11191.00 | 743120 | 30,42 |
| 140 | 11192.00 | 701200 | 246,84 |
| 143 | 11192.00 | 722211 | 14,28 |
| 151 | 11192.00 | 743113 | 14,67 |
| 143 | 11192.00 | 743114 | 31,55 |
| 140 | 12111.00 | 701200 | 495,60 |
| 143 | 12111.00 | 722211 | 19,55 |
| 151 | 12111.00 | 743113 | 11,63 |
| 143 | 12111.00 | 743114 | 26,86 |
| 140 | 12112.00 | 701200 | 283,24 |
| 143 | 12112.00 | 722211 | 10,09 |
| 143 | 12112.00 | 743114 | 12,35 |
| 140 | 12211.00 | 701100 | 1.313,55 |
| 140 | 12211.00 | 701200 | 4.126,93 |
| 143 | 12211.00 | 722211 | 100,88 |
| 143 | 12211.00 | 723110 | 13,84 |
| 180 | 12211.00 | 726120 | 487,20 |
| 151 | 12211.00 | 743111 | 19,43 |
| Zwischensumme | | | 305.815,64 |

| Buchungsstelle | | | Übertrag in EUR |
|----------------|----------|--------|--------------------|
| KST | KTR | Konto | |
| 180 | 12211.00 | 743112 | 696,40 |
| 151 | 12211.00 | 743113 | 118,95 |
| 143 | 12211.00 | 743114 | 147,31 |
| 143 | 12211.00 | 743120 | 100,13 |
| 180 | 12211.00 | 743122 | 104,40 |
| 151 | 12211.00 | 744100 | 16,46 |
| 140 | 12212.00 | 701100 | 1.313,55 |
| 140 | 12212.00 | 701200 | 3.971,34 |
| 143 | 12212.00 | 722211 | 15.157,04 |
| 151 | 12212.00 | 743113 | 163,41 |
| 143 | 12212.00 | 743114 | 223,78 |
| 180 | 12212.00 | 743117 | 3.537,38 |
| 180 | 12212.00 | 743118 | 353,94 |
| 143 | 12212.00 | 743120 | 145,30 |
| 180 | 12212.00 | 743181 | 36,82 |
| 151 | 12212.00 | 744100 | 24,37 |
| 143 | 12212.00 | 759800 | 94,82 |
| 140 | 12221.00 | 701100 | 1.941,89 |
| 140 | 12221.00 | 701200 | 8.478,69 |
| 143 | 12221.00 | 722211 | 559,00 |
| 143 | 12221.00 | 723110 | 39,65 |
| 151 | 12221.00 | 743111 | 31,99 |
| 151 | 12221.00 | 743113 | 154,76 |
| 143 | 12221.00 | 743114 | 265,66 |
| 143 | 12221.00 | 743120 | 175,43 |
| 151 | 12221.00 | 743120 | 141,97 |
| 151 | 12221.00 | 744100 | 27,14 |
| 140 | 12222.00 | 701200 | 15.147,78 |
| 143 | 12222.00 | 722211 | 772,87 |
| 143 | 12222.00 | 723110 | 69,30 |
| 163 | 12222.00 | 724120 | 1.217,54 |
| 163 | 12222.00 | 724140 | 2.113,79 |
| 163 | 12222.00 | 724170 | 288,23 |
| 151 | 12222.00 | 743111 | 75,53 |
| 151 | 12222.00 | 743113 | 320,90 |
| 143 | 12222.00 | 743114 | 506,86 |
| 340 | 12222.00 | 743115 | 48,00 |
| 143 | 12222.00 | 743120 | 343,13 |
| 151 | 12222.00 | 743120 | 141,96 |
| 340 | 12222.00 | 743181 | 930,77 |
| 151 | 12222.00 | 744100 | 53,00 |
| 340 | 12222.00 | 745011 | 4.743,00 |
| 140 | 12223.00 | 701200 | 5.860,60 |
| 143 | 12223.00 | 722211 | 517,86 |
| 143 | 12223.00 | 723110 | 24,25 |
| 151 | 12223.00 | 743111 | 22,91 |
| 151 | 12223.00 | 743113 | 100,62 |
| 143 | 12223.00 | 743114 | 178,68 |
| 340 | 12223.00 | 743117 | 1.594,03 |
| 340 | 12223.00 | 743118 | 65,42 |
| 143 | 12223.00 | 743120 | 111,23 |
| 151 | 12223.00 | 743120 | 141,96 |
| 151 | 12223.00 | 744100 | 17,10 |
| 340 | 12223.00 | 745011 | 4.801,50 |
| 140 | 12224.00 | 701200 | 4.444,02 |
| 143 | 12224.00 | 722211 | 542,65 |
| 143 | 12224.00 | 723110 | 31,41 |

| Buchungsstelle | | | Übertrag in EUR |
|----------------|----------|--------|--------------------|
| KST | KTR | Konto | |
| 151 | 12224.00 | 743111 | 28,68 |
| 151 | 12224.00 | 743113 | 101,83 |
| 143 | 12224.00 | 743114 | 192,84 |
| 143 | 12224.00 | 743120 | 107,20 |
| 151 | 12224.00 | 743120 | 141,96 |
| 151 | 12224.00 | 744100 | 16,03 |
| 340 | 12224.00 | 745800 | 98,50 |
| 140 | 12231.00 | 701100 | 1.137,18 |
| 140 | 12231.00 | 701200 | 5.137,73 |
| 143 | 12231.00 | 722211 | 96,69 |
| 143 | 12231.00 | 723110 | 15,48 |
| 240 | 12231.00 | 727182 | 86.944,92 |
| 151 | 12231.00 | 743113 | 60,54 |
| 143 | 12231.00 | 743114 | 114,74 |
| 143 | 12231.00 | 743120 | 70,37 |
| 151 | 12231.00 | 744100 | 10,47 |
| 240 | 12231.00 | 745800 | 4.300,00 |
| 140 | 12232.00 | 701100 | 974,73 |
| 140 | 12232.00 | 701200 | 3.677,31 |
| 143 | 12232.00 | 722211 | 56,84 |
| 143 | 12232.00 | 723110 | 10,64 |
| 151 | 12232.00 | 743113 | 38,07 |
| 143 | 12232.00 | 743114 | 67,54 |
| 143 | 12232.00 | 743120 | 43,81 |
| 140 | 12241.00 | 701200 | 2.069,21 |
| 143 | 12241.00 | 722211 | 44,08 |
| 151 | 12241.00 | 743113 | 44,91 |
| 143 | 12241.00 | 743114 | 57,42 |
| 143 | 12241.00 | 743120 | 35,76 |
| 171 | 12241.00 | 743181 | 51,53 |
| 140 | 12601.00 | 701100 | 324,59 |
| 140 | 12601.00 | 701200 | 8.587,54 |
| 140 | 12601.00 | 702200 | 192,20 |
| 140 | 12601.00 | 703200 | 1.219,46 |
| 163 | 12601.00 | 721110 | 53,63 |
| 143 | 12601.00 | 722211 | 3.362,24 |
| 040 | 12601.00 | 722220 | 3.746,59 |
| 143 | 12601.00 | 723110 | 13,56 |
| 163 | 12601.00 | 724140 | 541,65 |
| 040 | 12601.00 | 725110 | 396,34 |
| 040 | 12601.00 | 726110 | 536,44 |
| 040 | 12601.00 | 726120 | 1.589,20 |
| 040 | 12601.00 | 727140 | 500,00 |
| 151 | 12601.00 | 743111 | 12,84 |
| 040 | 12601.00 | 743112 | 181,62 |
| 151 | 12601.00 | 743113 | 74,64 |
| 143 | 12601.00 | 743114 | 470,06 |
| 143 | 12601.00 | 743120 | 97,71 |
| 151 | 12601.00 | 744100 | 14,75 |
| 140 | 12601.00 | 759810 | 350,05 |
| 140 | 12602.00 | 701200 | 2.304,27 |
| 143 | 12602.00 | 722211 | 54,08 |
| 151 | 12602.00 | 743113 | 47,83 |
| 143 | 12602.00 | 743120 | 48,90 |
| 140 | 12801.00 | 701100 | 1.002,55 |
| 140 | 12801.00 | 701200 | 6.267,99 |
| Zwischensumme | | | 526.801,86 |

| Buchungsstelle | | | Übertrag in EUR |
|----------------|----------|--------|--------------------|
| KST | KTR | Konto | |
| 143 | 12801.00 | 722211 | 120,70 |
| 040 | 12801.00 | 722220 | 1.038,99 |
| 143 | 12801.00 | 723110 | 21,44 |
| 163 | 12801.00 | 724120 | 551,46 |
| 163 | 12801.00 | 724140 | 35,01 |
| 163 | 12801.00 | 724170 | 1.716,05 |
| 040 | 12801.00 | 725110 | 11,59 |
| 040 | 12801.00 | 725120 | 450,62 |
| 040 | 12801.00 | 727190 | 2.556,32 |
| 151 | 12801.00 | 743111 | 10,73 |
| 151 | 12801.00 | 743113 | 123,94 |
| 143 | 12801.00 | 743114 | 352,06 |
| 143 | 12801.00 | 743120 | 115,16 |
| 040 | 12801.00 | 743192 | 187,66 |
| 151 | 12801.00 | 744100 | 18,38 |
| 140 | 21611.00 | 701200 | 119,74 |
| 140 | 21711.00 | 701200 | 59,87 |
| 221 | 21711.00 | 745201 | 1.952,94 |
| 140 | 21712.01 | 701200 | 1.989,32 |
| 163 | 21712.01 | 721110 | 17.434,76 |
| 163 | 21712.01 | 721112 | 3.945,42 |
| 163 | 21712.01 | 721120 | 3.812,40 |
| 163 | 21712.01 | 724120 | 3.155,77 |
| 163 | 21712.01 | 724130 | 3.617,53 |
| 163 | 21712.01 | 724150 | 20,46 |
| 163 | 21712.01 | 724160 | 7.613,11 |
| 163 | 21712.01 | 724170 | 236,47 |
| 221 | 21712.01 | 727100 | 1.072,26 |
| 221 | 21712.01 | 731100 | 739,00 |
| 163 | 21712.01 | 731804 | 3.651,39 |
| 221 | 21712.01 | 743113 | 12,51 |
| 143 | 21712.01 | 743114 | 406,92 |
| 143 | 21712.01 | 743120 | 58,23 |
| 163 | 21712.01 | 743124 | 7.854,10 |
| 163 | 21712.01 | 743193 | 107,18 |
| 140 | 21712.02 | 701200 | 1.149,88 |
| 163 | 21712.02 | 721110 | 13.453,41 |
| 163 | 21712.02 | 721112 | 1.624,00 |
| 163 | 21712.02 | 721120 | 771,40 |
| 163 | 21712.02 | 721130 | 2.180,80 |
| 163 | 21712.02 | 724130 | 939,93 |
| 163 | 21712.02 | 724140 | 4.238,67 |
| 163 | 21712.02 | 724160 | 14.514,36 |
| 163 | 21712.02 | 724170 | 262,60 |
| 221 | 21712.02 | 727100 | 802,58 |
| 221 | 21712.02 | 728120 | 37,80 |
| 221 | 21712.02 | 731100 | 221,70 |
| 163 | 21712.02 | 731804 | 130,00 |
| 221 | 21712.02 | 743113 | 30,80 |
| 143 | 21712.02 | 743114 | 195,51 |
| 143 | 21712.02 | 743120 | 27,90 |
| 140 | 21712.03 | 701200 | 1.544,89 |
| 163 | 21712.03 | 721110 | 2.023,05 |
| 163 | 21712.03 | 721130 | 434,19 |
| 221 | 21712.03 | 722220 | 895,52 |
| 163 | 21712.03 | 724160 | 1.647,71 |
| 163 | 21712.03 | 724170 | 127,59 |

| Buchungsstelle | | | Übertrag in EUR |
|----------------|----------|--------|--------------------|
| KST | KTR | Konto | |
| 221 | 21712.03 | 727100 | 147,17 |
| 221 | 21712.03 | 731100 | 369,50 |
| 163 | 21712.03 | 731804 | 1.802,15 |
| 221 | 21712.03 | 743113 | 34,55 |
| 143 | 21712.03 | 743114 | 249,46 |
| 143 | 21712.03 | 743120 | 35,19 |
| 140 | 21712.04 | 701200 | 969,10 |
| 163 | 21712.04 | 721110 | 10.278,38 |
| 163 | 21712.04 | 721120 | 3.750,28 |
| 163 | 21712.04 | 724120 | 2.064,50 |
| 163 | 21712.04 | 724140 | 123,20 |
| 163 | 21712.04 | 724150 | 254,20 |
| 163 | 21712.04 | 724160 | 10.902,80 |
| 163 | 21712.04 | 724170 | 984,19 |
| 221 | 21712.04 | 727100 | 981,82 |
| 221 | 21712.04 | 731100 | 1.198,84 |
| 163 | 21712.04 | 731804 | 454,25 |
| 143 | 21712.04 | 743114 | 252,11 |
| 143 | 21712.04 | 743120 | 52,16 |
| 140 | 21712.05 | 701200 | 2.282,01 |
| 163 | 21712.05 | 721110 | 10.436,96 |
| 163 | 21712.05 | 724130 | 390,85 |
| 163 | 21712.05 | 724140 | 2.696,23 |
| 163 | 21712.05 | 724160 | 7.382,29 |
| 163 | 21712.05 | 724170 | 1.206,48 |
| 221 | 21712.05 | 727100 | 509,42 |
| 221 | 21712.05 | 731100 | 73,90 |
| 163 | 21712.05 | 731804 | 150,00 |
| 143 | 21712.05 | 743114 | 193,76 |
| 032 | 21712.05 | 743116 | 396,26 |
| 143 | 21712.05 | 743120 | 64,31 |
| 221 | 21712.05 | 743192 | 315,80 |
| 151 | 21712.05 | 744100 | 10,69 |
| 140 | 21712.97 | 701200 | 456,36 |
| 143 | 21712.97 | 722211 | 16,01 |
| 151 | 21712.97 | 743113 | 16,32 |
| 143 | 21712.97 | 743114 | 16,05 |
| 143 | 21712.97 | 743120 | 14,68 |
| 140 | 21811.00 | 701200 | 59,87 |
| 221 | 21811.00 | 745201 | 27.221,46 |
| 140 | 22111.00 | 701200 | 119,74 |
| 221 | 22111.00 | 745201 | 81.588,94 |
| 140 | 22112.01 | 701200 | 1.078,73 |
| 163 | 22112.01 | 721110 | 3.430,28 |
| 163 | 22112.01 | 721112 | 6.691,69 |
| 163 | 22112.01 | 721120 | 72,12 |
| 163 | 22112.01 | 721130 | 1.041,25 |
| 163 | 22112.01 | 722230 | 11,14 |
| 163 | 22112.01 | 724130 | 471,55 |
| 163 | 22112.01 | 724160 | 8.339,22 |
| 163 | 22112.01 | 724170 | 27,33 |
| 221 | 22112.01 | 727100 | 388,99 |
| 221 | 22112.01 | 727139 | 62,80 |
| 221 | 22112.01 | 731100 | 812,90 |
| 163 | 22112.01 | 731804 | 842,48 |
| 143 | 22112.01 | 743114 | 359,30 |
| Zwischensumme | | | 833.377,66 |

| Buchungsstelle | | | Übertrag in EUR |
|----------------|----------|--------|--------------------|
| KST | KTR | Konto | |
| 143 | 22112.01 | 743120 | 46,10 |
| 163 | 22112.01 | 743124 | 8.630,38 |
| 140 | 22112.02 | 701200 | 1.238,54 |
| 163 | 22112.02 | 721110 | 6.948,14 |
| 163 | 22112.02 | 724160 | 4.388,52 |
| 163 | 22112.02 | 724170 | 149,87 |
| 221 | 22112.02 | 727100 | 84,46 |
| 221 | 22112.02 | 731100 | 886,80 |
| 163 | 22112.02 | 731804 | 723,06 |
| 221 | 22112.02 | 743113 | 54,07 |
| 143 | 22112.02 | 743114 | 169,54 |
| 143 | 22112.02 | 743120 | 53,38 |
| 140 | 22112.03 | 701200 | 1.343,06 |
| 163 | 22112.03 | 721112 | 1.882,75 |
| 163 | 22112.03 | 721120 | 177,92 |
| 163 | 22112.03 | 724130 | 321,60 |
| 163 | 22112.03 | 724160 | 5.207,16 |
| 163 | 22112.03 | 724170 | 121,80 |
| 221 | 22112.03 | 727100 | 460,18 |
| 221 | 22112.03 | 731100 | 2.143,10 |
| 163 | 22112.03 | 731804 | 38,21 |
| 221 | 22112.03 | 743113 | 29,79 |
| 143 | 22112.03 | 743114 | 307,60 |
| 143 | 22112.03 | 743120 | 27,90 |
| 140 | 22112.04 | 701200 | 1.502,38 |
| 163 | 22112.04 | 721110 | 235,48 |
| 163 | 22112.04 | 724140 | 328,76 |
| 163 | 22112.04 | 724160 | 654,20 |
| 163 | 22112.04 | 724170 | 1.220,71 |
| 221 | 22112.04 | 727100 | 604,16 |
| 221 | 22112.04 | 731100 | 591,20 |
| 143 | 22112.04 | 743114 | 751,12 |
| 143 | 22112.04 | 743120 | 38,83 |
| 140 | 22112.05 | 701200 | 1.372,39 |
| 163 | 22112.05 | 724140 | 173,21 |
| 163 | 22112.05 | 724160 | 641,80 |
| 221 | 22112.05 | 727100 | 186,86 |
| 221 | 22112.05 | 731100 | 1.108,50 |
| 163 | 22112.05 | 731804 | 575,97 |
| 221 | 22112.05 | 743113 | 36,81 |
| 143 | 22112.05 | 743114 | 251,90 |
| 143 | 22112.05 | 743120 | 35,17 |
| 221 | 22112.05 | 743125 | 1.053,50 |
| 140 | 22112.06 | 701200 | 1.449,20 |
| 163 | 22112.06 | 721110 | 2.334,74 |
| 221 | 22112.06 | 722220 | 1.689,32 |
| 163 | 22112.06 | 724140 | 668,58 |
| 163 | 22112.06 | 724160 | 2.572,99 |
| 163 | 22112.06 | 724170 | 542,41 |
| 221 | 22112.06 | 727100 | 260,58 |
| 221 | 22112.06 | 731100 | 1.034,60 |
| 221 | 22112.06 | 731101 | 2.400,00 |
| 163 | 22112.06 | 731804 | 801,09 |
| 143 | 22112.06 | 743114 | 138,06 |
| 143 | 22112.06 | 743120 | 64,31 |
| 221 | 22112.06 | 743126 | 138,04 |
| 151 | 22112.06 | 744100 | 10,69 |

| Buchungsstelle | | | Übertrag in EUR |
|----------------|----------|--------|--------------------|
| KST | KTR | Konto | |
| 140 | 22112.97 | 701200 | 349,56 |
| 143 | 22112.97 | 722211 | 14,49 |
| 151 | 22112.97 | 743113 | 34,77 |
| 143 | 22112.97 | 743114 | 14,10 |
| 143 | 22112.97 | 743120 | 13,83 |
| 140 | 23111.00 | 701200 | 119,74 |
| 221 | 23111.00 | 745201 | 223.490,36 |
| 221 | 23111.00 | 745203 | 7.323,74 |
| 140 | 23112.00 | 701200 | 10.171,60 |
| 163 | 23112.00 | 721110 | 86.310,16 |
| 163 | 23112.00 | 723120 | 225,00 |
| 163 | 23112.00 | 724120 | 7.449,49 |
| 163 | 23112.00 | 724130 | 4.835,79 |
| 163 | 23112.00 | 724140 | 7.915,28 |
| 163 | 23112.00 | 724150 | 658,04 |
| 163 | 23112.00 | 724160 | 29.639,29 |
| 163 | 23112.00 | 724170 | 1.187,66 |
| 222 | 23112.00 | 728110 | 2.520,35 |
| 163 | 23112.00 | 731804 | 4.620,40 |
| 222 | 23112.00 | 743111 | 104,67 |
| 222 | 23112.00 | 743113 | 79,70 |
| 143 | 23112.00 | 743114 | 734,74 |
| 222 | 23112.00 | 743115 | 931,42 |
| 143 | 23112.00 | 743120 | 248,71 |
| 163 | 23112.00 | 743124 | 678,60 |
| 222 | 23112.00 | 743192 | 3.482,72 |
| 151 | 23112.00 | 744100 | 40,61 |
| 140 | 24111.00 | 701200 | 2.589,19 |
| 143 | 24111.00 | 722211 | 79,74 |
| 143 | 24111.00 | 723110 | 15,59 |
| 221 | 24111.00 | 742910 | 489.199,64 |
| 151 | 24111.00 | 743113 | 67,81 |
| 143 | 24111.00 | 743114 | 96,36 |
| 143 | 24111.00 | 743120 | 68,12 |
| 151 | 24111.00 | 744100 | 10,69 |
| 140 | 24211.00 | 701200 | 31,55 |
| 140 | 24212.00 | 701200 | 1.952,22 |
| 143 | 24212.00 | 722211 | 39,94 |
| 151 | 24212.00 | 743113 | 35,27 |
| 143 | 24212.00 | 743114 | 48,75 |
| 143 | 24212.00 | 743120 | 33,18 |
| 140 | 24311.01 | 701200 | 2.174,00 |
| 221 | 24311.01 | 723110 | 44,71 |
| 151 | 24311.01 | 743113 | 11,39 |
| 143 | 24311.01 | 743114 | 179,24 |
| 143 | 24311.01 | 743120 | 42,46 |
| 163 | 24311.02 | 724120 | 165,85 |
| 163 | 24311.02 | 724160 | 17,17 |
| 140 | 24311.03 | 701200 | 72,39 |
| 140 | 24311.97 | 701200 | 232,51 |
| 143 | 24311.97 | 722211 | 13,29 |
| 151 | 24311.97 | 743113 | 17,33 |
| 143 | 24311.97 | 743114 | 17,11 |
| 143 | 24311.97 | 743120 | 11,17 |
| 140 | 25211.01 | 701100 | 48,09 |
| 140 | 25211.02 | 701100 | 144,27 |
| Zwischensumme | | | 1.784.933,00 |

| Buchungsstelle | | | Übertrag in EUR |
|----------------|----------|--------|--------------------|
| KST | KTR | Konto | |
| 140 | 25211.02 | 701200 | 2.495,34 |
| 163 | 25211.02 | 721110 | 1.762,50 |
| 143 | 25211.02 | 722211 | 18,39 |
| 143 | 25211.02 | 723110 | 11,52 |
| 163 | 25211.02 | 724120 | 641,99 |
| 163 | 25211.02 | 724160 | 413,17 |
| 163 | 25211.02 | 724170 | 120,04 |
| 223 | 25211.02 | 728121 | 115,00 |
| 151 | 25211.02 | 729110 | 114,00 |
| 143 | 25211.02 | 743120 | 52,19 |
| 140 | 25211.03 | 701100 | 144,27 |
| 140 | 25211.03 | 701200 | 2.335,74 |
| 163 | 25211.03 | 721110 | 95,20 |
| 143 | 25211.03 | 722211 | 95,90 |
| 143 | 25211.03 | 723110 | 15,67 |
| 163 | 25211.03 | 724120 | 150,01 |
| 223 | 25211.03 | 727160 | 110,00 |
| 223 | 25211.03 | 728121 | 327,14 |
| 151 | 25211.03 | 743113 | 55,67 |
| 143 | 25211.03 | 743120 | 69,01 |
| 223 | 25211.03 | 743126 | 52.490,00 |
| 151 | 25211.03 | 744100 | 10,90 |
| 140 | 26311.00 | 701100 | 144,27 |
| 163 | 26311.00 | 724160 | 566,68 |
| 140 | 27211.00 | 701100 | 48,09 |
| 140 | 27211.00 | 701200 | 72,41 |
| 140 | 27311.00 | 701100 | 48,09 |
| 140 | 27311.00 | 701200 | 107,19 |
| 140 | 27312.01 | 701100 | 266,84 |
| 140 | 27312.01 | 701200 | 1.183,18 |
| 140 | 27312.01 | 701910 | 588,00 |
| 143 | 27312.01 | 722211 | 93,66 |
| 221 | 27312.01 | 726120 | 104,40 |
| 221 | 27312.01 | 727163 | 765,60 |
| 151 | 27312.01 | 743113 | 72,35 |
| 143 | 27312.01 | 743114 | 437,17 |
| 143 | 27312.01 | 743120 | 47,60 |
| 221 | 27312.01 | 745800 | 117,60 |
| 140 | 27312.02 | 701100 | 831,08 |
| 140 | 27312.02 | 701200 | 1.266,75 |
| 143 | 27312.02 | 722211 | 61,39 |
| 221 | 27312.02 | 728110 | 26,99 |
| 151 | 27312.02 | 729110 | 150,00 |
| 151 | 27312.02 | 743113 | 39,02 |
| 143 | 27312.02 | 743114 | 62,08 |
| 143 | 27312.02 | 743120 | 35,76 |
| 140 | 27312.03 | 701100 | 50,19 |
| 140 | 27312.03 | 701200 | 578,45 |
| 143 | 27312.03 | 722211 | 30,20 |
| 143 | 27312.03 | 743114 | 364,82 |
| 143 | 27312.03 | 743120 | 20,25 |
| 140 | 28411.00 | 701100 | 192,39 |
| 140 | 28411.00 | 701200 | 1.423,19 |
| 140 | 28411.00 | 701911 | 32.604,05 |
| 143 | 28411.00 | 722211 | 26,95 |
| 223 | 28411.00 | 727161 | 10.138,48 |
| 223 | 28411.00 | 728123 | 477,46 |

| Buchungsstelle | | | Übertrag in EUR |
|----------------|----------|--------|--------------------|
| KST | KTR | Konto | |
| 151 | 28411.00 | 743113 | 15,18 |
| 143 | 28411.00 | 743114 | 24,80 |
| 143 | 28411.00 | 743120 | 17,47 |
| 140 | 31111.01 | 701200 | 44,42 |
| 200 | 31111.01 | 733103 | 100,00 |
| 221 | 31111.01 | 733105 | 612,00 |
| 221 | 31111.01 | 733106 | 1.482,23 |
| 200 | 31111.01 | 733114 | 9.098,84 |
| 140 | 31111.97 | 701100 | 439,68 |
| 140 | 31111.97 | 701200 | 4.268,80 |
| 143 | 31111.97 | 722211 | 175,63 |
| 143 | 31111.97 | 723110 | 22,25 |
| 200 | 31111.97 | 743112 | 57,80 |
| 151 | 31111.97 | 743113 | 104,25 |
| 143 | 31111.97 | 743114 | 118,15 |
| 143 | 31111.97 | 743120 | 94,80 |
| 151 | 31111.97 | 744100 | 14,96 |
| 200 | 31121.04 | 733118 | 81.603,44 |
| 200 | 31121.04 | 733139 | 275,00 |
| 200 | 31121.05 | 733214 | 254,76 |
| 200 | 31121.06 | 733215 | 15.612,73 |
| 140 | 31121.97 | 701200 | 4.546,96 |
| 143 | 31121.97 | 722211 | 190,71 |
| 143 | 31121.97 | 723110 | 19,96 |
| 151 | 31121.97 | 743113 | 95,03 |
| 143 | 31121.97 | 743114 | 124,62 |
| 143 | 31121.97 | 743120 | 94,49 |
| 151 | 31121.97 | 744100 | 14,96 |
| 140 | 31141.00 | 701100 | 87,94 |
| 140 | 31141.00 | 701200 | 333,91 |
| 143 | 31141.00 | 722211 | 12,71 |
| 200 | 31141.00 | 733126 | 33.128,83 |
| 200 | 31141.00 | 733221 | 18.519,64 |
| 143 | 31141.00 | 743114 | 13,38 |
| 200 | 31151.04 | 733136 | 4.948,18 |
| 200 | 31151.05 | 733111 | 155,08 |
| 140 | 31151.97 | 701100 | 175,87 |
| 140 | 31151.97 | 701200 | 1.229,97 |
| 143 | 31151.97 | 722211 | 42,28 |
| 151 | 31151.97 | 743113 | 31,71 |
| 143 | 31151.97 | 743114 | 42,03 |
| 143 | 31151.97 | 743120 | 36,25 |
| 140 | 31161.00 | 701100 | 439,68 |
| 140 | 31161.00 | 701200 | 7.202,59 |
| 143 | 31161.00 | 722211 | 270,04 |
| 143 | 31161.00 | 723110 | 30,69 |
| 200 | 31161.00 | 733137 | 6.946,73 |
| 200 | 31161.00 | 733138 | 34.328,21 |
| 200 | 31161.00 | 733140 | 16,98 |
| 200 | 31161.00 | 733141 | 481,40 |
| 200 | 31161.00 | 733227 | 2.388,84 |
| 200 | 31161.00 | 733228 | 10.179,31 |
| 200 | 31161.00 | 743112 | 57,80 |
| 151 | 31161.00 | 743113 | 168,56 |
| 143 | 31161.00 | 743114 | 213,10 |
| 032 | 31161.00 | 743116 | 488,38 |
| Zwischensumme | | | 2.141.113,29 |

| Buchungsstelle | | | Übertrag in EUR |
|----------------|----------|--------|--------------------|
| KST | KTR | Konto | |
| 143 | 31161.00 | 743120 | 167,71 |
| 151 | 31161.00 | 744100 | 26,71 |
| 200 | 31161.00 | 745402 | 388,00 |
| 140 | 31211.01 | 701100 | 263,81 |
| 140 | 31211.01 | 701200 | 518,18 |
| 143 | 31211.01 | 722211 | 19,47 |
| 151 | 31211.01 | 743113 | 13,50 |
| 143 | 31211.01 | 743114 | 14,38 |
| 143 | 31211.01 | 743120 | 14,39 |
| 200 | 31211.01 | 743125 | 4.688,60 |
| 200 | 31211.01 | 746300 | 1.494,99 |
| 140 | 31211.02 | 701200 | 22.370,96 |
| 143 | 31211.02 | 743120 | 552,00 |
| 151 | 31211.02 | 744100 | 90,41 |
| 142 | 31211.02 | 745401 | 183.570,87 |
| 140 | 31211.03 | 701200 | 1.100,33 |
| 143 | 31211.03 | 722211 | 82,42 |
| 143 | 31211.03 | 723110 | 15,78 |
| 221 | 31211.03 | 733803 | 176,01 |
| 221 | 31211.03 | 733804 | 415,20 |
| 221 | 31211.03 | 733805 | 31.102,72 |
| 221 | 31211.03 | 733806 | 27.269,95 |
| 151 | 31211.03 | 743113 | 76,18 |
| 143 | 31211.03 | 743114 | 93,97 |
| 143 | 31211.03 | 743120 | 67,70 |
| 151 | 31211.03 | 744100 | 10,68 |
| 200 | 31211.03 | 746803 | 245,71 |
| 200 | 31311.01 | 733142 | 2.650,55 |
| 221 | 31311.01 | 733204 | 192,90 |
| 221 | 31311.01 | 733205 | 25,00 |
| 200 | 31311.01 | 733242 | 6.312,34 |
| 221 | 31311.01 | 733903 | 100,00 |
| 221 | 31311.01 | 733904 | 87,00 |
| 221 | 31311.01 | 733905 | 1.301,52 |
| 221 | 31311.01 | 733906 | 5.880,53 |
| 200 | 31311.01 | 733911 | 294,09 |
| 200 | 31311.01 | 733913 | 1.953,43 |
| 200 | 31311.02 | 733911 | 90.551,40 |
| 200 | 31311.02 | 733912 | 4.606,46 |
| 200 | 31311.02 | 733913 | 555.916,02 |
| 200 | 31311.03 | 733242 | 1.652,07 |
| 200 | 31311.03 | 733911 | 10.230,83 |
| 200 | 31311.04 | 733142 | 26,59 |
| 200 | 31311.04 | 733242 | 107.899,70 |
| 200 | 31311.04 | 733913 | 23.158,27 |
| 200 | 31311.06 | 733242 | 34,78 |
| 200 | 31311.06 | 733913 | 2.604,04 |
| 140 | 31311.97 | 701200 | 5.607,10 |
| 143 | 31311.97 | 722211 | 193,04 |
| 200 | 31311.97 | 743112 | 533,52 |
| 151 | 31311.97 | 743113 | 193,91 |
| 143 | 31311.97 | 743114 | 189,02 |
| 143 | 31311.97 | 743120 | 111,46 |
| 151 | 31311.97 | 744100 | 19,24 |
| 140 | 31411.00 | 701200 | 8.239,88 |
| 143 | 31411.00 | 723110 | 35,04 |
| 200 | 31411.00 | 733931 | 455.751,95 |

| Buchungsstelle | | | Übertrag in EUR |
|----------------|----------|--------|--------------------|
| KST | KTR | Konto | |
| 200 | 31411.00 | 733934 | 95.004,00 |
| 200 | 31411.00 | 733936 | 9.178,32 |
| 200 | 31411.00 | 733938 | 33.849,15 |
| 200 | 31411.00 | 733939 | 638.698,68 |
| 200 | 31411.00 | 733942 | 208.977,96 |
| 200 | 31411.00 | 733943 | 56.407,49 |
| 200 | 31411.00 | 733944 | 56.943,49 |
| 200 | 31411.00 | 733949 | 10.012,87 |
| 151 | 31411.00 | 743111 | 34,59 |
| 200 | 31411.00 | 743112 | 79,30 |
| 151 | 31411.00 | 743113 | 37,47 |
| 143 | 31411.00 | 743114 | 85,95 |
| 143 | 31411.00 | 743120 | 147,99 |
| 151 | 31411.00 | 744100 | 24,36 |
| 200 | 31411.00 | 745402 | 786,90 |
| 221 | 31421.00 | 733950 | 553,82 |
| 140 | 31521.00 | 701200 | 109,77 |
| 143 | 31521.00 | 722211 | 136,17 |
| 151 | 31521.00 | 743111 | 15,86 |
| 151 | 31521.00 | 743113 | 27,65 |
| 143 | 31521.00 | 743114 | 65,87 |
| 143 | 31521.00 | 743120 | 20,51 |
| 140 | 31531.00 | 701200 | 10.056,97 |
| 140 | 31531.00 | 701910 | 700,00 |
| 140 | 31531.00 | 703200 | 524,96 |
| 163 | 31531.00 | 721110 | 2.727,76 |
| 163 | 31531.00 | 721120 | 458,20 |
| 163 | 31531.00 | 724130 | 62,25 |
| 163 | 31531.00 | 724140 | 172,03 |
| 163 | 31531.00 | 724160 | 1.604,51 |
| 221 | 31531.00 | 726110 | 76,00 |
| 221 | 31531.00 | 727121 | 1.013,41 |
| 221 | 31531.00 | 727190 | 1.033,00 |
| 221 | 31531.00 | 728110 | 12,40 |
| 221 | 31531.00 | 728122 | 91,78 |
| 221 | 31531.00 | 743111 | 18,98 |
| 221 | 31531.00 | 743113 | 423,28 |
| 143 | 31531.00 | 743114 | 193,76 |
| 143 | 31531.00 | 743120 | 195,13 |
| 221 | 31531.00 | 743192 | 133,50 |
| 151 | 31531.00 | 744100 | 31,20 |
| 140 | 31531.97 | 701200 | 63,03 |
| 140 | 31551.00 | 701200 | 448,46 |
| 143 | 31551.00 | 722211 | 41,51 |
| 200 | 31551.00 | 731826 | 300,00 |
| 200 | 31551.00 | 731828 | 40.153,47 |
| 151 | 31551.00 | 743113 | 11,38 |
| 143 | 31551.00 | 743114 | 44,81 |
| 200 | 31551.00 | 745802 | 21.986,07 |
| 200 | 31551.00 | 745803 | 1.707.877,71 |
| 200 | 31551.00 | 745805 | 1.497,42 |
| 140 | 33111.00 | 701200 | 793,02 |
| 143 | 33111.00 | 722211 | 19,22 |
| 200 | 33111.00 | 731816 | 10.000,00 |
| 151 | 33111.00 | 743113 | 11,18 |
| 143 | 33111.00 | 743114 | 20,05 |
| Zwischensumme | | | 6.616.310,22 |

| Buchungsstelle | | | Übertrag in EUR |
|----------------|----------|--------|--------------------|
| KST | KTR | Konto | |
| 143 | 33111.00 | 743120 | 14,49 |
| 140 | 34111.00 | 701200 | 7.525,70 |
| 143 | 34111.00 | 722211 | 144,77 |
| 143 | 34111.00 | 723110 | 44,23 |
| 151 | 34111.00 | 743111 | 25,37 |
| 151 | 34111.00 | 743113 | 192,08 |
| 143 | 34111.00 | 743114 | 140,28 |
| 143 | 34111.00 | 743120 | 229,23 |
| 151 | 34111.00 | 744100 | 35,91 |
| 140 | 34311.00 | 701200 | 4.853,76 |
| 143 | 34311.00 | 722211 | 189,39 |
| 143 | 34311.00 | 723110 | 22,71 |
| 200 | 34311.00 | 743112 | 115,56 |
| 151 | 34311.00 | 743113 | 94,10 |
| 143 | 34311.00 | 743114 | 132,78 |
| 143 | 34311.00 | 743120 | 89,30 |
| 200 | 34311.00 | 743125 | 596,82 |
| 151 | 34311.00 | 744100 | 13,67 |
| 140 | 35151.00 | 701100 | 351,73 |
| 140 | 35151.00 | 701200 | 2.508,02 |
| 143 | 35151.00 | 722211 | 98,36 |
| 143 | 35151.00 | 723110 | 16,59 |
| 200 | 35151.00 | 743112 | 55,80 |
| 151 | 35151.00 | 743113 | 68,87 |
| 143 | 35151.00 | 743114 | 111,25 |
| 143 | 35151.00 | 743120 | 67,42 |
| 151 | 35151.00 | 744100 | 10,48 |
| 140 | 35152.00 | 701200 | 1.766,71 |
| 143 | 35152.00 | 722211 | 136,97 |
| 151 | 35152.00 | 743113 | 61,37 |
| 143 | 35152.00 | 743114 | 90,57 |
| 143 | 35152.00 | 743120 | 63,45 |
| 140 | 35153.00 | 701200 | 182,94 |
| 143 | 35153.00 | 722211 | 10,35 |
| 221 | 35153.00 | 733803 | 500,00 |
| 221 | 35153.00 | 733804 | 66,00 |
| 221 | 35153.00 | 733805 | 5.982,82 |
| 221 | 35153.00 | 733806 | 19.949,07 |
| 221 | 35153.00 | 733807 | 130,00 |
| 151 | 35153.00 | 743113 | 14,44 |
| 143 | 35153.00 | 743114 | 14,50 |
| 140 | 35171.00 | 701200 | 44,59 |
| 200 | 35171.00 | 733928 | 217,60 |
| 200 | 35171.00 | 733929 | 319,80 |
| 140 | 36111.00 | 701100 | 69,17 |
| 140 | 36111.00 | 701200 | 281,14 |
| 210 | 36211.05 | 731010 | 15.768,94 |
| 210 | 36211.05 | 731811 | 3.543,75 |
| 140 | 36211.97 | 701100 | 69,17 |
| 140 | 36211.97 | 701200 | 648,58 |
| 143 | 36211.97 | 722211 | 48,93 |
| 151 | 36211.97 | 743113 | 28,46 |
| 143 | 36211.97 | 743114 | 26,56 |
| 143 | 36211.97 | 743120 | 13,39 |
| 210 | 36311.01 | 731829 | 35.357,24 |
| 210 | 36311.01 | 733154 | 45.818,61 |
| 140 | 36311.97 | 701100 | 69,17 |

| Buchungsstelle | | | Übertrag in EUR |
|----------------|----------|--------|--------------------|
| KST | KTR | Konto | |
| 140 | 36311.97 | 701200 | 674,48 |
| 143 | 36311.97 | 722211 | 39,98 |
| 143 | 36311.97 | 743114 | 22,12 |
| 143 | 36311.97 | 743120 | 18,61 |
| 210 | 36321.01 | 733158 | 14.198,24 |
| 210 | 36321.01 | 733167 | 410,17 |
| 210 | 36321.01 | 743125 | 11.444,09 |
| 210 | 36321.02 | 733253 | 189.605,03 |
| 210 | 36321.02 | 745400 | 408,00 |
| 140 | 36321.05 | 701100 | 13,81 |
| 140 | 36321.05 | 701200 | 4.035,61 |
| 143 | 36321.05 | 723110 | 16,83 |
| 210 | 36321.05 | 731101 | 2.748,41 |
| 210 | 36321.05 | 733161 | 1.282,79 |
| 151 | 36321.05 | 743111 | 11,94 |
| 151 | 36321.05 | 743113 | 12,92 |
| 143 | 36321.05 | 743114 | 29,71 |
| 143 | 36321.05 | 743120 | 72,36 |
| 151 | 36321.05 | 744100 | 11,76 |
| 140 | 36321.97 | 701100 | 124,50 |
| 140 | 36321.97 | 701200 | 5.639,68 |
| 143 | 36321.97 | 722211 | 347,88 |
| 143 | 36321.97 | 723110 | 17,05 |
| 151 | 36321.97 | 743113 | 183,02 |
| 143 | 36321.97 | 743114 | 214,49 |
| 143 | 36321.97 | 743120 | 127,00 |
| 151 | 36321.97 | 744100 | 20,94 |
| 210 | 36331.01 | 733164 | 73.612,90 |
| 210 | 36331.03 | 733165 | 34.486,72 |
| 140 | 36331.04 | 701200 | 157,32 |
| 210 | 36331.04 | 733166 | 270.464,96 |
| 140 | 36331.05 | 701200 | 1.415,79 |
| 143 | 36331.05 | 723110 | 11,52 |
| 210 | 36331.05 | 733167 | 523.879,36 |
| 143 | 36331.05 | 743114 | 20,60 |
| 143 | 36331.05 | 743120 | 50,66 |
| 210 | 36331.06 | 733255 | 157.549,98 |
| 210 | 36331.07 | 733170 | 93.056,36 |
| 210 | 36331.07 | 745800 | 303,74 |
| 210 | 36331.08 | 733256 | 2.569.321,58 |
| 210 | 36331.08 | 745800 | 2.050,36 |
| 210 | 36331.09 | 733172 | 8.341,28 |
| 140 | 36331.97 | 701100 | 345,84 |
| 140 | 36331.97 | 701200 | 16.176,28 |
| 140 | 36331.97 | 701910 | 2.022,54 |
| 143 | 36331.97 | 722211 | 819,72 |
| 143 | 36331.97 | 723110 | 36,46 |
| 210 | 36331.97 | 731102 | 200,00 |
| 151 | 36331.97 | 743111 | 32,07 |
| 210 | 36331.97 | 743112 | 119,00 |
| 151 | 36331.97 | 743113 | 475,04 |
| 143 | 36331.97 | 743114 | 562,01 |
| 143 | 36331.97 | 743120 | 391,77 |
| 151 | 36331.97 | 744100 | 63,48 |
| 210 | 36341.01 | 733166 | 30.066,01 |
| 210 | 36341.02 | 733170 | 1.124,90 |
| Zwischensumme | | | 10.784.242,85 |

| Buchungsstelle | | | Übertrag in EUR |
|----------------|----------|--------|--------------------|
| KST | KTR | Konto | |
| 210 | 36341.02 | 745400 | 79,08 |
| 210 | 36341.02 | 745800 | 237,53 |
| 210 | 36341.04 | 733173 | 651,15 |
| 210 | 36341.04 | 733256 | 38.291,19 |
| 210 | 36341.04 | 745400 | 31,74 |
| 210 | 36341.05 | 733256 | 316.137,70 |
| 210 | 36341.05 | 745400 | 204,00 |
| 140 | 36341.97 | 701100 | 69,17 |
| 140 | 36341.97 | 701200 | 4.135,35 |
| 143 | 36341.97 | 722211 | 147,87 |
| 143 | 36341.97 | 723110 | 10,33 |
| 151 | 36341.97 | 743113 | 87,52 |
| 143 | 36341.97 | 743114 | 95,43 |
| 143 | 36341.97 | 743120 | 76,30 |
| 151 | 36341.97 | 744100 | 12,40 |
| 140 | 36342.00 | 701100 | 1.420,65 |
| 140 | 36342.00 | 701200 | 2.368,33 |
| 143 | 36342.00 | 722211 | 34,27 |
| 210 | 36342.00 | 733258 | 114.933,66 |
| 151 | 36342.00 | 743113 | 74,06 |
| 143 | 36342.00 | 743114 | 44,26 |
| 143 | 36342.00 | 743120 | 75,54 |
| 210 | 36342.00 | 743125 | 939,02 |
| 151 | 36342.00 | 744100 | 12,18 |
| 140 | 36343.00 | 701100 | 69,17 |
| 140 | 36343.00 | 701200 | 4.304,84 |
| 143 | 36343.00 | 722211 | 5.294,80 |
| 143 | 36343.00 | 723110 | 17,45 |
| 210 | 36343.00 | 733173 | 268.098,49 |
| 210 | 36343.00 | 733256 | 528.730,60 |
| 210 | 36343.00 | 733257 | 79.957,56 |
| 210 | 36343.00 | 733259 | 65.685,97 |
| 151 | 36343.00 | 743111 | 14,40 |
| 151 | 36343.00 | 743113 | 83,58 |
| 143 | 36343.00 | 743114 | 63,01 |
| 143 | 36343.00 | 743120 | 91,41 |
| 151 | 36343.00 | 744100 | 14,53 |
| 210 | 36343.00 | 759800 | 240,00 |
| 140 | 36351.97 | 701100 | 22.624,09 |
| 140 | 36351.97 | 701910 | 150,00 |
| 143 | 36351.97 | 722211 | 1.011,66 |
| 143 | 36351.97 | 723110 | 70,37 |
| 151 | 36351.97 | 743111 | 46,47 |
| 210 | 36351.97 | 743112 | 103,95 |
| 151 | 36351.97 | 743113 | 425,26 |
| 143 | 36351.97 | 743114 | 617,43 |
| 143 | 36351.97 | 743120 | 414,13 |
| 151 | 36351.97 | 744100 | 63,91 |
| 210 | 36511.01 | 731203 | 1.779.796,58 |
| 210 | 36511.01 | 731204 | 1.123.542,18 |
| 210 | 36511.01 | 731814 | 829.465,63 |
| 210 | 36511.01 | 731815 | 543.834,04 |
| 140 | 36511.02 | 701910 | 1.135,80 |
| 210 | 36511.02 | 743118 | 45,05 |
| 140 | 36511.97 | 701100 | 345,84 |
| 140 | 36511.97 | 701200 | 4.689,83 |
| 143 | 36511.97 | 722211 | 357,80 |

| Buchungsstelle | | | Übertrag in EUR |
|----------------|----------|--------|--------------------|
| KST | KTR | Konto | |
| 143 | 36511.97 | 723110 | 22,21 |
| 210 | 36511.97 | 726120 | 235,00 |
| 151 | 36511.97 | 743111 | 16,29 |
| 210 | 36511.97 | 743112 | 130,90 |
| 151 | 36511.97 | 743113 | 168,73 |
| 143 | 36511.97 | 743114 | 267,58 |
| 143 | 36511.97 | 743120 | 171,28 |
| 151 | 36511.97 | 744100 | 26,71 |
| 140 | 36751.00 | 701100 | 3.777,72 |
| 140 | 36751.00 | 701200 | 4.555,36 |
| 143 | 36751.00 | 722211 | 111,52 |
| 143 | 36751.00 | 723110 | 11,79 |
| 151 | 36751.00 | 743113 | 93,19 |
| 143 | 36751.00 | 743114 | 119,33 |
| 143 | 36751.00 | 743120 | 83,95 |
| 151 | 36751.00 | 744100 | 13,04 |
| 140 | 41411.00 | 701100 | 464,80 |
| 140 | 41411.00 | 701200 | 8.240,32 |
| 143 | 41411.00 | 722211 | 195,39 |
| 143 | 41411.00 | 723110 | 40,23 |
| 151 | 41411.00 | 743111 | 16,12 |
| 151 | 41411.00 | 743113 | 189,04 |
| 143 | 41411.00 | 743114 | 248,54 |
| 143 | 41411.00 | 743120 | 160,13 |
| 151 | 41411.00 | 744100 | 25,86 |
| 140 | 41412.00 | 701100 | 299,45 |
| 140 | 41412.00 | 701200 | 3.936,23 |
| 143 | 41412.00 | 722211 | 108,20 |
| 230 | 41412.00 | 722220 | 45,10 |
| 230 | 41412.00 | 726110 | 23,05 |
| 230 | 41412.00 | 727110 | 143,84 |
| 151 | 41412.00 | 743113 | 75,93 |
| 143 | 41412.00 | 743114 | 119,33 |
| 143 | 41412.00 | 743120 | 85,57 |
| 151 | 41412.00 | 744100 | 13,25 |
| 230 | 41412.00 | 745205 | 16.483,17 |
| 140 | 41413.00 | 701100 | 1.796,72 |
| 140 | 41413.00 | 701200 | 10.053,31 |
| 143 | 41413.00 | 722211 | 220,69 |
| 143 | 41413.00 | 723110 | 40,28 |
| 230 | 41413.00 | 727110 | 141,28 |
| 230 | 41413.00 | 727180 | 8.836,35 |
| 230 | 41413.00 | 728120 | 382,89 |
| 151 | 41413.00 | 743111 | 20,83 |
| 230 | 41413.00 | 743112 | 88,99 |
| 151 | 41413.00 | 743113 | 224,79 |
| 143 | 41413.00 | 743114 | 289,67 |
| 143 | 41413.00 | 743120 | 207,42 |
| 230 | 41413.00 | 743125 | 1.917,48 |
| 151 | 41413.00 | 744100 | 32,71 |
| 140 | 41414.00 | 701100 | 795,46 |
| 140 | 41414.00 | 701200 | 6.695,28 |
| 143 | 41414.00 | 722211 | 135,76 |
| 143 | 41414.00 | 723110 | 26,62 |
| 151 | 41414.00 | 743111 | 13,80 |
| 230 | 41414.00 | 743112 | 12,00 |
| Zwischensumme | | | 16.598.467,89 |

| Buchungsstelle | | | Übertrag in EUR |
|----------------|----------|--------|--------------------|
| KST | KTR | Konto | |
| 151 | 41414.00 | 743113 | 103,01 |
| 143 | 41414.00 | 743114 | 159,56 |
| 143 | 41414.00 | 743120 | 112,01 |
| 151 | 41414.00 | 744100 | 17,09 |
| 230 | 41414.00 | 745700 | 13.343,36 |
| 140 | 41415.00 | 701100 | 1.291,52 |
| 140 | 41415.00 | 701200 | 8.566,33 |
| 143 | 41415.00 | 722211 | 133,27 |
| 143 | 41415.00 | 723110 | 29,57 |
| 230 | 41415.00 | 727110 | 469,20 |
| 230 | 41415.00 | 727161 | 1.999,26 |
| 151 | 41415.00 | 743111 | 16,06 |
| 151 | 41415.00 | 743113 | 116,10 |
| 143 | 41415.00 | 743114 | 142,28 |
| 143 | 41415.00 | 743120 | 117,73 |
| 230 | 41415.00 | 743125 | 26,53 |
| 230 | 41415.00 | 743181 | 52,66 |
| 151 | 41415.00 | 744100 | 18,17 |
| 140 | 41421.01 | 701100 | 1.137,17 |
| 140 | 41421.01 | 701200 | 13.661,47 |
| 143 | 41421.01 | 722211 | 229,23 |
| 143 | 41421.01 | 723110 | 40,99 |
| 151 | 41421.01 | 743111 | 21,77 |
| 151 | 41421.01 | 743113 | 203,01 |
| 143 | 41421.01 | 743114 | 279,03 |
| 143 | 41421.01 | 743120 | 223,16 |
| 151 | 41421.01 | 744100 | 34,84 |
| 140 | 41421.02 | 701200 | 1.442,93 |
| 140 | 41431.00 | 701200 | 1.324,83 |
| 143 | 41431.00 | 722211 | 20,06 |
| 151 | 41431.00 | 743113 | 30,47 |
| 143 | 41431.00 | 743114 | 32,62 |
| 143 | 41431.00 | 743120 | 15,82 |
| 140 | 42111.00 | 701100 | 48,09 |
| 140 | 42111.00 | 701200 | 510,60 |
| 143 | 42111.00 | 722211 | 19,83 |
| 221 | 42111.00 | 731819 | 3.430,00 |
| 143 | 42111.00 | 743114 | 13,30 |
| 143 | 42111.00 | 743120 | 14,23 |
| 140 | 51111.00 | 701200 | 849,79 |
| 143 | 51111.00 | 722211 | 16,06 |
| 143 | 51111.00 | 743114 | 19,07 |
| 143 | 51111.00 | 743120 | 11,60 |
| 140 | 51121.01 | 701100 | 1.509,24 |
| 140 | 51121.01 | 701200 | 23.986,86 |
| 143 | 51121.01 | 722211 | 980,02 |
| 143 | 51121.01 | 723110 | 100,38 |
| 151 | 51121.01 | 743111 | 2.638,29 |
| 310 | 51121.01 | 743112 | 45,90 |
| 151 | 51121.01 | 743113 | 306,98 |
| 143 | 51121.01 | 743114 | 497,96 |
| 310 | 51121.01 | 743118 | 349,46 |
| 310 | 51121.01 | 743120 | 4.783,99 |
| 310 | 51121.01 | 743125 | 180,00 |
| 151 | 51121.01 | 744100 | 66,47 |
| 142 | 51121.03 | 726120 | 125,00 |
| 151 | 51121.03 | 743113 | 22,77 |

| Buchungsstelle | | | Übertrag in EUR |
|----------------|----------|--------|--------------------|
| KST | KTR | Konto | |
| 143 | 51121.03 | 743114 | 35,38 |
| 143 | 51121.03 | 743120 | 28,55 |
| 140 | 51122.00 | 701200 | 4.833,95 |
| 143 | 51122.00 | 722211 | 82,61 |
| 143 | 51122.00 | 723110 | 15,11 |
| 310 | 51122.00 | 726120 | 230,00 |
| 310 | 51122.00 | 743112 | 44,95 |
| 151 | 51122.00 | 743113 | 65,19 |
| 143 | 51122.00 | 743114 | 101,51 |
| 143 | 51122.00 | 743120 | 77,18 |
| 151 | 51122.00 | 744100 | 11,97 |
| 140 | 51131.00 | 701200 | 1.996,20 |
| 143 | 51131.00 | 722211 | 30,34 |
| 151 | 51131.00 | 729110 | 5.000,00 |
| 151 | 51131.00 | 743113 | 27,31 |
| 143 | 51131.00 | 743114 | 39,97 |
| 143 | 51131.00 | 743120 | 28,40 |
| 140 | 52111.00 | 701100 | 3.288,78 |
| 140 | 52111.00 | 701200 | 30.978,14 |
| 143 | 52111.00 | 722211 | 636,95 |
| 143 | 52111.00 | 723110 | 160,99 |
| 151 | 52111.00 | 743111 | 65,85 |
| 320 | 52111.00 | 743112 | 1.169,44 |
| 151 | 52111.00 | 743113 | 578,52 |
| 143 | 52111.00 | 743114 | 791,06 |
| 032 | 52111.00 | 743116 | 910,93 |
| 143 | 52111.00 | 743120 | 642,04 |
| 320 | 52111.00 | 743183 | 1.970,55 |
| 151 | 52111.00 | 744100 | 98,52 |
| 140 | 52211.00 | 701200 | 91,32 |
| 140 | 52311.00 | 701100 | 353,58 |
| 140 | 52311.00 | 701200 | 3.456,66 |
| 143 | 52311.00 | 722211 | 65,42 |
| 143 | 52311.00 | 723110 | 11,69 |
| 151 | 52311.00 | 743113 | 57,51 |
| 143 | 52311.00 | 743114 | 86,83 |
| 143 | 52311.00 | 743120 | 60,55 |
| 320 | 52311.00 | 743183 | 3.053,53 |
| 240 | 53721.00 | 745701 | 9.677,29 |
| 140 | 53731.00 | 701200 | 3.190,98 |
| 143 | 53731.00 | 722211 | 54,48 |
| 143 | 53731.00 | 723110 | 10,28 |
| 171 | 53731.00 | 743112 | 43,20 |
| 151 | 53731.00 | 743113 | 47,42 |
| 143 | 53731.00 | 743114 | 66,35 |
| 143 | 53731.00 | 743120 | 43,34 |
| 140 | 53732.00 | 701200 | 3.056,34 |
| 143 | 53732.00 | 722211 | 144,11 |
| 143 | 53732.00 | 723110 | 14,17 |
| 151 | 53732.00 | 743113 | 48,53 |
| 143 | 53732.00 | 743114 | 93,84 |
| 032 | 53732.00 | 743116 | 284,75 |
| 143 | 53732.00 | 743120 | 67,52 |
| 140 | 54211.00 | 701200 | 7.167,32 |
| 161 | 54211.00 | 722110 | 352.441,09 |
| 143 | 54211.00 | 722211 | 101,09 |
| Zwischensumme | | | 17.122.134,47 |

| Buchungsstelle | | | Übertrag in EUR |
|----------------|----------|--------|--------------------|
| KST | KTR | Konto | |
| 143 | 54211.00 | 723110 | 29,57 |
| 161 | 54211.00 | 724120 | 10,51 |
| 161 | 54211.00 | 724170 | 813,46 |
| 151 | 54211.00 | 743111 | 15,19 |
| 161 | 54211.00 | 743112 | 325,38 |
| 151 | 54211.00 | 743113 | 100,02 |
| 143 | 54211.00 | 743114 | 102,75 |
| 143 | 54211.00 | 743120 | 113,98 |
| 161 | 54211.00 | 743124 | 6.004,26 |
| 161 | 54211.00 | 743125 | 2.963,80 |
| 151 | 54211.00 | 744100 | 17,53 |
| 161 | 54211.00 | 749950 | 796,39 |
| 140 | 54212.01 | 701200 | 11.371,72 |
| 163 | 54212.01 | 721110 | 3.492,03 |
| 163 | 54212.01 | 721120 | 480,18 |
| 161 | 54212.01 | 722110 | 8.123,81 |
| 143 | 54212.01 | 722211 | 303,97 |
| 161 | 54212.01 | 723110 | 4.867,77 |
| 163 | 54212.01 | 724150 | 17,39 |
| 163 | 54212.01 | 724160 | 452,55 |
| 161 | 54212.01 | 725110 | 2.797,61 |
| 161 | 54212.01 | 725120 | 10.541,54 |
| 161 | 54212.01 | 728150 | 120,06 |
| 151 | 54212.01 | 743111 | 28,23 |
| 161 | 54212.01 | 743112 | 191,42 |
| 151 | 54212.01 | 743113 | 52,43 |
| 143 | 54212.01 | 743114 | 354,87 |
| 143 | 54212.01 | 743120 | 238,44 |
| 151 | 54212.01 | 744100 | 36,33 |
| 140 | 54212.02 | 701200 | 2.678,26 |
| 163 | 54212.02 | 721110 | 616,25 |
| 163 | 54212.02 | 721120 | 84,74 |
| 143 | 54212.02 | 722211 | 55,34 |
| 161 | 54212.02 | 723110 | 21,30 |
| 163 | 54212.02 | 724160 | 79,86 |
| 143 | 54212.02 | 743120 | 53,43 |
| 140 | 54711.00 | 701200 | 1.702,50 |
| 143 | 54711.00 | 722211 | 24,04 |
| 100 | 54711.00 | 731503 | 43.791,98 |
| 100 | 54711.00 | 731603 | 12.487,75 |
| 100 | 54711.00 | 731703 | 424.072,77 |
| 100 | 54711.00 | 743112 | 56,80 |
| 151 | 54711.00 | 743113 | 17,36 |
| 143 | 54711.00 | 743114 | 29,06 |
| 143 | 54711.00 | 743120 | 17,82 |
| 100 | 54711.00 | 743124 | 5.583,48 |
| 140 | 55411.00 | 701200 | 8.796,44 |
| 143 | 55411.00 | 722211 | 155,91 |
| 143 | 55411.00 | 723110 | 31,25 |
| 151 | 55411.00 | 743111 | 11,97 |
| 171 | 55411.00 | 743112 | 119,00 |
| 151 | 55411.00 | 743113 | 126,03 |
| 143 | 55411.00 | 743114 | 200,26 |
| 143 | 55411.00 | 743120 | 142,18 |
| 151 | 55411.00 | 744100 | 21,58 |
| 140 | 55511.01 | 701200 | 6.449,65 |
| 143 | 55511.01 | 722211 | 254,30 |

| Buchungsstelle | | | Übertrag in EUR |
|----------------|----------|--------|--------------------|
| KST | KTR | Konto | |
| 143 | 55511.01 | 723110 | 25,63 |
| 151 | 55511.01 | 743111 | 17,34 |
| 151 | 55511.01 | 743113 | 21,06 |
| 143 | 55511.01 | 743114 | 142,82 |
| 143 | 55511.01 | 743120 | 129,49 |
| 151 | 55511.01 | 744100 | 17,32 |
| 140 | 55511.02 | 701200 | 3.553,76 |
| 143 | 55511.02 | 722211 | 76,31 |
| 143 | 55511.02 | 723110 | 11,73 |
| 151 | 55511.02 | 743113 | 46,76 |
| 143 | 55511.02 | 743114 | 105,85 |
| 143 | 55511.02 | 743120 | 68,39 |
| 151 | 55511.02 | 744100 | 10,04 |
| 140 | 56111.00 | 701200 | 9.743,10 |
| 143 | 56111.00 | 722211 | 281,79 |
| 143 | 56111.00 | 723110 | 30,09 |
| 171 | 56111.00 | 727110 | 3.235,82 |
| 151 | 56111.00 | 743111 | 18,59 |
| 151 | 56111.00 | 743113 | 130,26 |
| 143 | 56111.00 | 743114 | 194,43 |
| 143 | 56111.00 | 743120 | 147,43 |
| 151 | 56111.00 | 744100 | 22,44 |
| 140 | 57111.00 | 701200 | 2.670,17 |
| 143 | 57111.00 | 722211 | 44,91 |
| 143 | 57111.00 | 723110 | 11,69 |
| 151 | 57111.00 | 729110 | 5.050,00 |
| 100 | 57111.00 | 731200 | 21.875,00 |
| 151 | 57111.00 | 743113 | 37,96 |
| 143 | 57111.00 | 743114 | 55,99 |
| 143 | 57111.00 | 743120 | 41,61 |
| 100 | 57111.00 | 743125 | 7.030,61 |
| 140 | 57511.00 | 701200 | 1.191,68 |
| 143 | 57511.00 | 722211 | 25,43 |
| 151 | 57511.00 | 743113 | 19,74 |
| 143 | 57511.00 | 743114 | 28,83 |
| 143 | 57511.00 | 743120 | 20,82 |
| 100 | 57511.00 | 743126 | 1.766,40 |
| Summe | | | 17.742.480,26 |

VII. Übersicht über bewirtschaftete Treuhandmittel und über das Stiftungsvermögen

Nach § 87 Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (BbgKVerf) sind für rechtlich selbstständige örtliche Stiftungen sowie für Vermögen, das die Gemeinde nach besonderem Recht treuhänderisch zu verwalten hat, Sonderrechnungen zu führen. Unbedeutendes Treuhandvermögen kann im Haushalt der Gemeinde gesondert nachgewiesen werden.

Der Landkreis Märkisch-Oderland verfügt über kei45n Stiftungsvermögen.

Im Rahmen der gesetzlichen Vertretung nach Artikel 233 § 2 Absatz 3 EG BGB verwaltet der Landkreis treuhänderisch Gelder (KST 181).

Dies erfolgt für Grundstücke, deren Eigentümer nicht bekannt bzw. verstorben sind und deren Erben zunächst nicht ermittelt werden können.

Hier tritt der Landkreis als Bestallungsbehörde auf und setzt gesetzliche Vertreter ein. Die gesetzlichen Vertreter verwalten die Grundstücke im Interesse der Eigentümer, d.h. sie können Pachtverträge abschließen, Grunddienstbarkeiten bewilligen, sowie alle anfallenden Bewirtschaftungskosten für die Grundstücke regulieren. Die daraus resultierenden Erträge und Aufwendungen werden über die Treuhandkonten (Verwahrgelder) abgewickelt.

Werden Eigentümer bzw. Erben gefunden, wird eine Abrechnung vorgenommen.

Weiterhin hat der Landkreis aufgrund eines zum 31.12.2017 gekündigten Grundstücksverwaltungsvertrages ab 2018 die treuhänderische Verwaltung und Abwicklung von 8 Grundstücken zur Eigentümerermittlung übernommen sowie die Zuordnung eines übernommenen Geldbestandes zu klären (KST 163).

| Treuhandkonto | | | Stand: 31.12.2020 |
|---------------|----------|--------|-------------------|
| KST | KTR | Konto | Betrag in Euro |
| 181 | 11125.02 | 379400 | 285.786,64 |
| 181 | 11125.02 | 379600 | 283.295,39 |
| 163 | 11141.01 | 379380 | 39.985,58 |
| 163 | 11141.01 | 379390 | 33.473,24 |
| Summe | | | 642.540,85 |